



# 威达医用科技股份有限公司 2010 年年度报告



二〇一一年四月



## 目 录

第一节	重要提示	3
第二节	公司基本情况	3
第三节	会计数据和业务数据摘要	5
第四节	股本变动及股东情况	8
第五节	董事、监事、高级管理人员和员工情况	12
第六节	公司治理结构	16
第七节	股东大会情况简介	22
第八节	董事会报告	24
第九节	监事会报告	45
第十节	重要事项	49
第十一节	财务会计报告	55
第十二节	备查文件目录	120



## 第一节 重要提示

本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

天健正信会计师事务所有限公司为本公司出具了带有强调事项段的无保留意见的审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

没有董事、监事、高级管理人员声明对年度报告内容的真实性、准确性和完整性无法保证和存在异议。

公司董事长朱胜利先生、公司主管会计工作的负责人王克西先生及会计机构负责人（会计主管人员）连宝军先生声明：保证本年度财务报告真实、完整。

## 第二节 公司基本情况

### 一、公司的法定中英文名称及缩写

中文名称：威达医用科技股份有限公司

中文名称简称：威达医械

英文名称：WeiDa Medical Applied Technology CO. LTD

英文缩写：WDMAT

### 二、公司法定代表人：朱胜利

### 三、公司董事会秘书：代继陈

联系地址：重庆市渝中区中山三路 168 号 14-5 邮编：400015

电 话：(023)63639600 传真：(023)63637919

电子信箱：shengdadajc020909@163.com

### 四、证券事务代表：宋继赞

联系地址：重庆市渝中区中山三路 168 号 14-5 邮编：400015

电 话：(023)63637556 传真：(023)63637919

电子信箱：404sjy@sina.com



五、公司注册地址：重庆市渝中区中山三路 168 号 14-5

办公地址：重庆市渝中区中山三路 168 号 14-5

邮政编码：400015

电子信箱：000603cq@163.com

国际互联网网址：<http://www.weida.com>.

六、公司选定的信息披露报纸自 2010 年 7 月 1 日变更为《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》。

登载公司年度报告的国际互联网址：<http://www.cninfo.com.cn>

公司年度报告备置地点：公司证券部

七、公司股票上市交易所：深圳证券交易所

股票简称：\*ST 威达 股票代码：000603

八、其它有关资料

1、公司首次注册登记日期：1994 年 6 月 28 日

公司最近一次变更注册登记日期：2009 年 3 月 11 日

公司注册登记地点：重庆市工商行政管理局

2、企业法人营业执照注册号：500000000000897

3、税务登记号码：500103231124393

4、公司聘请的会计师事务所名称、办公地址

会计师事务所名称：天健正信会计师事务所有限公司

成都办公地址：成都市上东大街 53 号新良大厦 2403

邮政编码：610031

办公电话：(028)86667795



### 第三节 会计数据和业务数据摘要

#### 一、公司本年度会计数据

单位：人民币元

项 目	金 额
营业利润	-3,302,866.03
利润总额	4,918,221.07
归属于上市公司股东的净利润	3,232,644.84
扣除非经常性损益后的净利润	-4,998,479.59
经营活动产生的现金流量净额	2,200,549.94

附：非经常性损益明细表

单位：人民币元

项目	本年发生额
债务重组损益	8,701,294.22
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-480,207.12
非经常性损益合计	<b>8,221,087.10</b>
减：所得税影响额	-10,037.33
非经常性损益净额（影响净利润）	8,231,124.43
减：少数股东权益影响额	0.00
归属于母公司普通股股东净利润的非经常性损益	<b>8,231,124.43</b>
扣除非经常性损益后的归属于母公司普通股股东净利润	<b>-4,998,479.59</b>

#### 二、主要会计数据和财务指标

单位：人民币元



项目	2010 年	2009 年	本年比上年增减 (%)	2008 年
营业总收入 (元)	18,359,687.95	9,987,141.89	83.83%	15,805,937.12
利润总额 (元)	4,918,221.07	-3,347,932.67	246.90%	-1,883,927.67
归属于上市公司股东的净利润 (元)	3,232,644.84	-3,650,948.52	188.54%	-3,405,342.69
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 (元)	-4,998,479.59	-3,592,979.95	-39.12%	-3,413,532.25
经营活动产生的现金流量净额 (元)	2,200,549.94	11,612,142.56	-81.05%	-4,343,613.77
项目	2010 年末	2009 年末	本年末比上年末增减 (%)	2008 年末
总资产 (元)	153,842,201.69	171,458,951.77	-10.27%	161,098,270.24
归属于上市公司股东的所有者权益 (元)	76,136,580.99	72,770,217.80	4.63%	76,324,569.12
股本 (股)	140,362,500.00	140,362,500.00	0.00%	140,362,500.00

### 三、净资产收益率和每股收益

按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 9 号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010 年修订）》（“中国证券监督管理委员会公告[2010]2 号”）、《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》（“中国证券监督管理委员会公告[2008]43 号”）要求计算的净资产收益率和每股收益如下：

单位：人民币元

报告期利润	本年数		
	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	4.34	0.02	0.02
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-6.71	-0.04	-0.04



报告期利润	上 年 数		
	加权平均净资产收益 率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-4.90	-0.03	-0.03
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-4.82	-0.03	-0.03

#### 四、本报告期内股东权益变动情况

单位：人民币元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本	140,362,500.00			140,362,500.00
资本公积	85,198,450.74	133,718.35		85,332,169.09
盈余公积	22,363,968.96			22,363,968.96
未分配利润	-175,154,701.90	3,232,644.84		-171,922,057.06
<b>股东权益合计</b>	<b>72,770,217.80</b>	<b>3,366,363.19</b>		<b>76,136,580.99</b>



## 第四节 股本变动及股东情况

### 一、股本变动情况表

数量单位：股

	本次变动前		本次变动增减(+, -)					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	83,377,700	59.40%						83,377,700	59.40%
1、国家持股									
2、国有法人持股	2,000,000	1.42%						2,000,000	1.42%
3、其他内资持股	81,377,700	57.98%						81,377,700	57.98%
其中：境内非国有法人持股	79,762,500	56.83%						79,762,500	56.83%
境内自然人持股	1,615,200	1.15%						1,615,200	1.15%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
5、高管股份									
二、无限售条件股份	56,984,800	40.60%						56,984,800	40.60%
1、人民币普通股	56,984,800	40.60%						56,984,800	40.60%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	140,362,500	100.00%						140,362,500	100.00%

### 二、证券发行与上市情况

- 1、截止报告期末为止公司前三年未发行股票及衍生证券。
- 2、报告期内公司股份总数及结构未发生变化。
- 3、公司现无内部职工股。

### 三、前 10 名股东、前 10 名无限售条件股东持股情况表

单位：股



股东总数	10,546
------	--------

## 前 10 名股东持股情况

股东名称	股东性质	持股比例	持股总数	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
甘肃盛达集团股份有限公司	境内非国有法人	23.32%	32,736,000	32,736,000	
南京万年聚富投资有限公司	境内非国有法人	9.76%	13,700,000	13,700,000	13,700,000
赣州希桥置业发展有限公司	境内非国有法人	9.64%	13,526,500	13,526,500	13,526,500
深圳市安远控股集团有限公司	境内非国有法人	4.99%	7,000,000	7,000,000	7,000,000
深圳市中连安投资发展有限公司	境内非国有法人	3.56%	5,000,000	5,000,000	5,000,000
中国新技术创电投资公司	境内非国有法人	2.71%	3,800,000	3,800,000	
广东威达医疗器械集团公司	国有法人	1.42%	2,000,000	2,000,000	2,000,000
深圳市金惠丰实业有限公司	境内非国有法人	1.42%	2,000,000	2,000,000	1,000,000
张永胜	境内自然人	1.07%	1,500,020		
张新阳	境内自然人	0.71%	1,000,000		

## 前 10 名无限售条件股东持股情况

股东名称	持有无限售条件股份数量	股份种类
张永胜	1,500,020	人民币普通股
张新阳	1,000,000	人民币普通股
宋继民	727,238	人民币普通股
孙晓东	459,588	人民币普通股
李前帆	406,501	人民币普通股
陈新华	399,100	人民币普通股
武杰	367,700	人民币普通股
林秋	346,217	人民币普通股
颜光宏	310,000	人民币普通股
广东力润投资发展有限公司	300,000	人民币普通股

上述股东关联关系或一致行动的说明

公司股东之间无关联关系及《上市公司持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人的情况。没有战略投资者或一般法人因配售新股而成为公司前十名股东的情况。

## 四、限售股份变动情况表

单位：股



股东名称	年初限售股数	本年解除限售股数	本年增加限售股数	年末限售股数	限售原因	解除限售日期
甘肃盛达集团股份有限公司	32,736,000	0	0	32,736,000	股改限售	2009-06-30
南京万年聚富投资有限公司	13,700,000	0	0	13,700,000	股改限售	2008-06-30
赣州希桥置业发展有限公司	13,526,500	0	0	13,526,500	股改限售	2008-06-30
深圳市安远控股集团有限公司	7,000,000	0	0	7,000,000	股改限售	2008-06-30
深圳市中连安投资发展有限公司	5,000,000	0	0	5,000,000	股改限售	2007-06-30
中国新技术创电投资公司	3,800,000	0	0	3,800,000	股改限售	2007-06-30
广东威达医疗器械集团公司	2,000,000	0	0	2,000,000	股改限售	2007-06-30
深圳市金惠丰实业有限公司	2,000,000	0	0	2,000,000	股改限售	2007-06-30
海南普林投资管理有限公司	1,000,000	0	0	1,000,000	股改限售	2007-06-30
汤哲东	800,000	0	0	800,000	股改限售	2007-06-30
海南嘉祺贸易有限公司	500,000	0	0	500,000	股改限售	2007-06-30
海南鹏新贸易有限公司	500,000	0	0	500,000	股改限售	2007-06-30
吴敏杰	400,000	0	0	400,000	股改限售	2007-06-30
汤煜彦	200,000	0	0	200,000	股改限售	2007-06-30
刘萼	200,000	0	0	200,000	股改限售	2007-06-30
刘之券	9,500	0	0	9,500	高管锁定股	参照相关指引执行
杨少鑫	5,700	0	0	5,700	高管锁定股	参照相关指引执行
<b>合计</b>	<b>83,377,700</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>83,377,700</b>	<b>—</b>	<b>—</b>

## 五、公司控股股东及实际控制人情况介绍

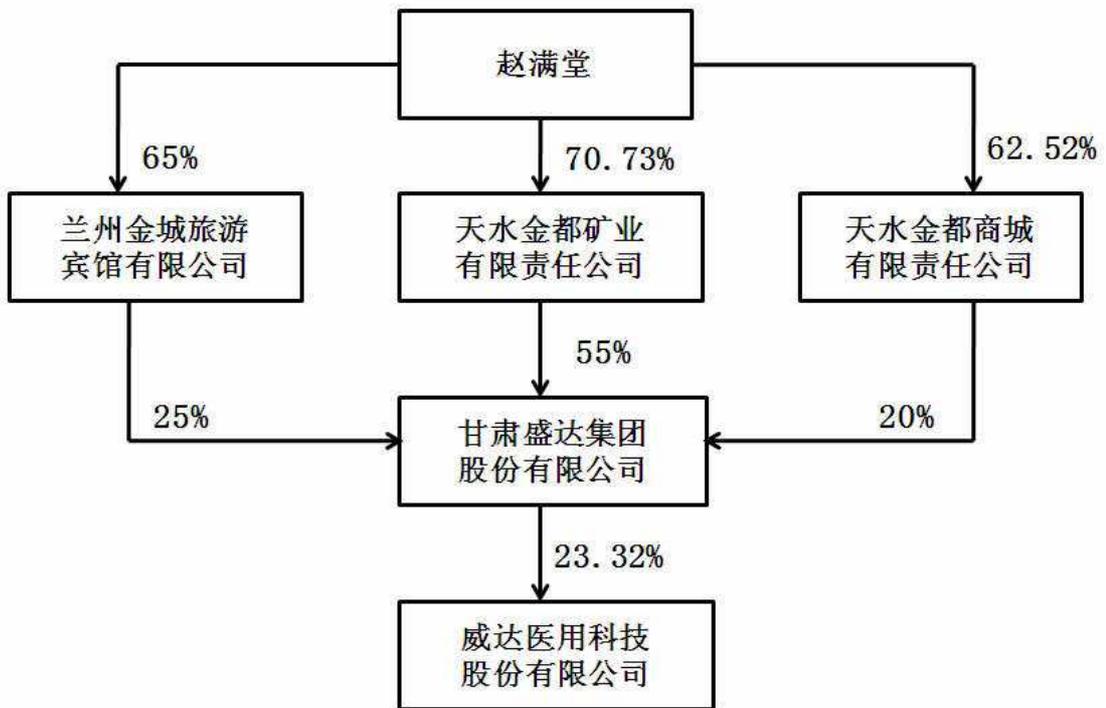
报告期内，公司第一大股东甘肃盛达集团股份有限公司为公司的控股股东，持有本公司境内非国有法人股3,273.60万股，持股比例23.32%。

甘肃盛达集团股份有限公司于1998年1月23日注册成立，法定代表人赵满堂先生，注册地：兰州市天水中路3号，注册资本：100,000万元，主要经营范围：矿产品加工及批发零售（不含特定品种），化工产品的研究开发、批发零售（不含危险品）；橡胶制品、金属材料（不含贵金属）建筑材料、装饰材料、普通机械、电子产品及通信设备（不含地面卫星接收设施）的批发零售；经营本企业自产产品及相关技术的出口业

务，经营本企业生产、科研所需的原辅材料、机械设备、仪器仪表、零配件及相关技术的进出口业务；经营本企业的进料加工和“三来一补”业务。

甘肃盛达集团股份有限公司的股东分别为天水金都矿业有限公司（占55%的股份）、兰州金城旅游宾馆有限公司（占25%的股份）、天水金都商城有限公司（占20%的股份），自然人赵满堂先生持有天水金都矿业有限公司70.73%的股份，持有兰州金城旅游宾馆有限公司65%的股份，持有天水金都商城有限公司62.52%的股份，赵满堂先生为公司实际控制人，中国国籍。

公司实际控制人产权关系图





## 第五节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### 1、基本情况

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	变动原因	报告期内从公司领取的报酬总额(万元)(税前)
朱胜利	董事长	男	41	2008.12.29	2011.12.28				4.80
赵满堂	董事	男	51	2008.12.29	2011.12.28				0.00
刘 韬	董事	男	53	2008.12.29	2011.12.28				0.00
杨 楠	董事、总经理	女	37	2010.06.23	2011.12.28				2.40
付德印	独立董事	男	45	2008.12.29	2011.12.28				2.00
高新才	独立董事	男	50	2010.06.23	2011.12.28				2.00
周一虹	独立董事	男	46	2008.12.29	2011.12.28				2.00
李生林	监事会主席	男	67	2008.12.29	2011.12.28				0.00
高国栋	监事	男	48	2008.12.29	2011.12.28				0.00
叶国君	监事	男	35	2010.11.20	2011.12.28				4.20
王克西	财务总监	男	45	2008.12.29	2011.12.28				4.50
宋继赟	副总经理	男	39	2010.06.23	2011.12.28				4.50
代继陈	董事会秘书	男	36	2010.02.04	2011.12.28				4.20
合计	-	-	-	-	-			-	30.60

#### 2、董事、监事、高级管理人员最近五年主要工作经历

朱胜利先生，大学本科，法学学士。曾任兰州三毛实业股份有限公司总经理，甘肃纺织协会副会长。获得“2007年全国纺织行业质量管理小组活动卓越领导者”。现任公司董事长。

赵满堂先生，大专学历，经济师。全国政协委员，全国工商联常委，甘肃省政协常委，甘肃省工商联副主席，甘肃盛达集团股份有限公司董事长、总裁。现任公司董事。

刘韬先生，在职研究生，曾任甘肃省人民政府办公厅秘书、副处长、处长；甘肃省安全生产监督管理局副局长，2007年至今任甘肃盛达集团股份有限公司常务副总经理。现任公司董事。



杨楠女士，研究生学历，曾任中国科技证券公司受托资产管理部副总经理、公司独立董事。现任公司董事、总经理。

付德印先生，经济学博士，曾任兰州商学院教务处副处长、副院长，兰州长城电工股份有限公司、兰州三毛实业股份有限公司独立董事。现任兰州商学院院长、党委委员；公司独立董事。

高新才先生，博士生导师，新华社特约经济分析师，享受国务院特殊津贴专家。曾任兰州大学讲师、副教授、教授、经济系副系主任、主任，现任兰州大学经济学院院长；公司独立董事。

周一虹先生，硕士研究生导师，中国会计学会专业委员会委员、兰州商学院会计学教授。曾任兰州黄河企业股份有限公司独立董事。现任兰州商学院科技处副处长、公司独立董事。

李生林先生，本科学历。曾任甘肃天水市张家川县委副书记、清水县县委书记、天水市市委副书记、甘肃省庆阳地区行署专员、地委书记；甘肃省民族事务委员会主任，甘肃省人大常委会民族侨务委员会主任，现任甘肃盛达集团股份有限公司党委书记；公司监事会主席。

高国栋先生，大学本科，高级工程师。曾任甘肃省定西双象车辆有限公司(甘肃省定西车辆厂改制)董事长、总经理、党委副书记，现任内蒙古银都矿业有限公司董事、董事会秘书；内蒙古天成矿业有限公司董事、董事会秘书；公司监事。

叶国君先生，大专学历，曾任甘肃盛达集团所属矿业公司选矿厂厂长。2010 年 1 月至今在公司工作，现任公司职工监事。

王克西先生，大学本科，注册会计师、注册评估师、高级会计师、高级审计师、英国 ACCA。曾任甘肃五联会计师事务所合伙人、开盛集团财务总监、甘肃泰华会计师事务所副所长、北京惠丰集团财务总监兼副总裁、甘肃创新兴业财务管理策划公司总经理、甘肃金华资产评估事务所所长、甘肃金华会计师事务所副所长。现任公司财务总监。

宋继赟先生，大学本科，高级经济师，律师。曾任中核华原钛白股份有限公司证券部法务室主任、证券事务代表。现任公司副总经理、证券事务代表。

代继陈先生，大学本科，曾任北大明天控股集团资源事业部项目经理；甘肃盛达集团办公室副主任；公司职工监事。现任公司董事会秘书。



### 3、董事、监事、高级管理人员年度报酬情况

(1) 报告期内，公司董事、监事的报酬由董事会根据企业所在地总体收入水平、公司经营业绩等客观情况提出方案，股东大会决定公司高级管理人员的报酬由公司董事会研究决定。在公司领取报酬的高级管理人员均执行公司制定的工资制度，按照公司效益完成的情况，按月发放薪酬。

(2) 报告期内，公司董事、监事、经理层有 9 人在公司领取了报酬共 30.6 万元，其中公司董事长朱胜利先生领取报酬 4.8 万元，董事、总经理杨楠女士领取报酬 2.4 万元（自 2010 年 7 月起在公司领薪），职工监事叶国君先生领取报酬 4.2 万元，财务总监王克西先生领取报酬 4.5 万元，副总经理宋继赟先生领取报酬 4.5 万元，董事会秘书代继陈先生领取报酬 4.2 万元。公司六届六次董事会会议审议通过了《公司独立董事津贴的议案》，公司独立董事付德印、高新才、周一虹各领取独立董事津贴 2 万元。

### 5、报告期内董事、监事、高级管理人员变动情况：

#### 1、报告期内，公司离任的董事、监事和高级管理人员情况：

(1) 2010 年 1 月 14 日，公司董事吕建中先生、午明强先生向公司董事会提交了辞呈，根据《公司章程》的有关规定，该辞职报告自送达公司董事会之日起即生效，相关公告刊登在 2010 年 1 月 16 日的《证券日报》上。

(2) 2010 年 2 月 2 日，公司职工监事代继陈先生因工作变动原因提出了辞职，根据《公司法》、《公司章程》的相关规定，公司 2010 年 2 月 3 日召开职工代表大会审议通过了《更换职工监事》的议案，同意代继陈先生的辞职申请。相关公告刊登在 2010 年 2 月 4 日的《证券日报》上。

(3) 2010 年 6 月 1 日，公司独立董事杨楠女士提出了辞职，根据《关于在上市公司建立独立董事制度的指导意见》和《公司章程》的相关规定，独立董事辞职导致独立董事成员或董事会成员低于法定或公司章程规定最低人数的，在改选的独立董事就任前，独立董事仍应当按照法律、行政法规及《公司章程》的规定，履行职务。杨楠女士辞职将在股东大会选举出新任独立董事后生效。相关公告刊登在 2010 年 6 月 3 日的《证券日报》上。

(4) 2010 年 6 月 23 日，六届十八次董事会审议通过关于董事长朱胜利先生不再兼任公司总经理的议案。相关公告刊登在 2010 年 6 月 24 日的《证券日报》上。



(5) 2010 年 11 月 19 日, 公司职工监事曹忆峰先生因工作变动原因提出了辞职, 根据《公司法》、《公司章程》的相关规定, 公司 2010 年 11 月 20 日召开职工代表大会审议通过了《更换职工监事》的议案, 同意曹忆峰先生的辞职申请。相关公告刊登在 2010 年 11 月 21 日的《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》上。

2、报告期内, 公司聘任的董事、监事和高级管理人员情况:

(1) 2010 年 2 月 3 日, 公司召开职工大会并选举曹忆峰先生为六届监事会职工监事。相关公告刊登在 2010 年 2 月 4 日的《证券日报》上。

(2) 2010 年 2 月 4 日, 公司六届十二次董事会聘任代继陈先生为公司董事会秘书, 相关公告刊登在 2010 年 2 月 6 日的《证券日报》上。

(3) 2010 年 6 月 23 日, 经 2009 年年度股东大会审议通过, 增补高新才先生为公司第六届董事会独立董事、增补杨楠女士为公司第六届董事会董事。相关公告刊登在 2010 年 6 月 24 日的《证券日报》上。

(4) 2010 年 6 月 23 日, 公司六届十八次董事会聘任杨楠女士为公司总经理、聘任宋继赟先生为公司副总经理, 相关公告刊登在 2010 年 6 月 24 日的《证券日报》上。

(5) 2010 年 11 月 20 日, 公司召开职工代表大会并选举叶国君先生为六届监事会职工监事。相关公告刊登在 2010 年 11 月 21 日的《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》上。

## 二、公司员工情况

截止 2010 年 12 月 31 日, 公司在册职工 73 人。公司在职职工情况如下:

1、专业构成分类:

技术人员 5 人, 行政人员 12 人, 销售人员 8 人, 财务人员 7 人, 生产 41 人。

2、教育程度构成分类:

本科及以上学历 15 人, 大专学历 12 人, 中专、高中及以下学历 46 人。



## 第六节 公司治理结构

### 一、公司治理情况

报告期内公司始终坚持规范运作与完善法人治理结构，严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《深圳证券交易所主板上市公司规范运作指引》等法律法规以及《公司章程》的要求，不断健全公司治理结构，完善内控制度、进一步强化内部控制管理、提升公司治理水平，公司治理现状符合相关法律、法规要求。

报告期内公司董事、监事、高级管理人员加强了上市公司治理相关法律、法规的学习，加强了管理层的自我管理，勤勉尽责，维护了公司及广大股东的利益。

#### 1、关于股东和股东大会

公司严格按照《公司章程》、《股东大会议事规则》召集、召开股东大会和临时股东大会，会议按照会议通知所列示的内容逐项审议、表决，切实保障社会股东的合法权益，不存在大股东损害中小股东权益的情况。律师见证了报告期内的股东大会并出具了《法律意见书》。

#### 2、关于公司控股股东

公司拥有独立的业务和经营自主能力，在业务、人员、资产、机构、财务上独立于控股股东，公司董事会、监事会和内部机构独立运作。控股股东依照《公司法》及《公司章程》的规定行使出资人的权利并承担义务。在报告期内控股股东能够严格规范自己的行为，没有超越公司的股东大会直接或间接干预公司的决策和经营活动的行为。

#### 3、关于董事和董事会

董事会严格按照《公司法》和《公司章程》的有关规定履行职责，董事会会议的召集、召开及决议的形成均按《公司章程》和《董事会议事规则》等有关规定程序操作，董事均勤勉履行职责。董事会下设审计委员会、提名委员会、战略委员会、薪酬与考核委员会。各委员会均能够按照各自议事规则履行相应的职责。公司现有独立董事 3 人，均能保证有充足的时间和精力参与公司董事会的工作，在公司经营决策和规范运作方面均发挥了积极作用。

#### 4、关于监事会和监事



监事会严格按照《公司法》和《公司章程》的有关规定履行职责，监事通过出席监事会会议、列席董事会会议以及对公司财务状况审计、董事及经理层职务行为的监督等，忠实履行职责，并独立发表意见，切实维护公司及股东的合法权益。

### 5、关于绩效评价和激励约束机制

公司逐渐规范、完善董事、监事、高级管理人员的绩效评价标准和激励约束机制，公司高级管理人员的聘任公开透明，骨干员工的激励切实有效，实现了公司、股东、员工的利益一致。

### 6、关于信息披露与透明度

公司严格按照有关法律法规及时、准确、客观、完整地披露信息，并且制定了《信息披露管理制度》、《重大信息排查制度》、《内幕信息知情人登记制度》、《外部信息管理人使用制度》和《年报信息披露重大差错责任追究制度》、《敏感信息管理制度》等一系列有关信息披露管理的规定，报告期内公司共发布各类披露文件总计 105 份，防范了内幕交易，充分保障了广大股东尤其是中小股东的公平知情权。

报告期内，公司根据中国证监会的相关要求和公司发展实际，召开了董事会和股东大会修订了公司章程，进一步完善了内控制度。

### 二、独立董事履行职责情况

报告期内，公司独立董事能够遵守国家有关法律、法规及公司章程的规定，本着对全体股东负责的态度，切实履行诚信勤勉义务、积极参与公司治理，独立履行职责。

独立董事参加董事会的出席情况：

姓名	应出席次数	实际出席次数	委托出席次数	缺席次数
付德印	13	13	0	0
高新才	8	8	0	0
周一虹	13	13	0	0

备注：高新才系 2010 年 6 月 23 日公司股东大会审议通过当选独立董事。

独立董事开展工作情况详细内容请参考《独立董事述职报告》。

### 三、公司与控股股东的独立性与五分开情况

公司与控股股东在人员、资产、财务、机构、业务方面做到了“五独立”。



1、人员方面：公司有独立的劳动、人事、工资管理系统，公司高级管理人员专职在公司上班，在公司领取薪酬、未在股东单位担任任何职务。

2、资产方面：公司与股东之间产权关系明确，公司拥有独立的办公场所和经营销售系统。

3、财务方面：公司有独立的财务机构和财务人员，有独立的会计核算体系和财务管理制度，开设有独立的银行账号。

4、机构方面：公司有独立于股东单位的组织体系，不存在和股东单位合署办公的情况。

5、公司在业务方面独立于控股股东，有完备的生产、经营、销售系统，和股东单位无隶属关系。

#### **四、关于防控控股股东及其他关联方违规占用上市公司资金的制度建设及其执行情况**

报告期内，公司不存在控股股东及其他关联方违规占用上市公司资金的情况。为更好地防控控股股东及其他关联方违规占用上市公司资金的情形，董事会制定了《威达医用科技股份有限公司防范控股股东及关联方资金占用管理制度》，增加了防控措施和责任机制。

#### **五、高级管理人员的考评及激励机制**

公司每年都制定年度计划、财务预算和年度经营考核和管理办法，本报告期内对公司高级管理人员和部门负责人以上人员进行了考核。

报告期内公司无实施股权激励方案的事项。

#### **六、公司内部控制制度的建立和运行情况**

为进一步加强和规范公司内部控制体系，提高公司运营水平和风险防范能力，促进公司规范运作和健康、可持续发展，维护公司及股东的合法权益，公司根据《企业内部控制基本规范》、《企业内部控制配套指引》和深圳证券交易所《上市公司内部控制指引》等相关法律法规和规范性文件要求，结合自身实际，强化内部控制体系建设，不断改善公司内部控制环境。

根据深圳证券交易所《关于做好上市公司 2010 年年度报告工作的通知》等要求，公司对内部控制制度的建立与执行情况进行了认真全面的自查，现将公司 2010 年度内部控制体系建设和执行情况报告如下：



### （一）综述

公司严格按照国家有关法律法规和规定的要求，不断完善和规范公司内部控制的组织架构，确保了公司股东大会、董事会、监事会、管理层规范运作、有效运转，维护了公司和股东的利益。公司内部机构健全，各司其职，股东大会、董事会、监事会、经理层权责分明，依法行使各自的决策权、监督权和执行权，互相配合、互相制约。

报告期内公司根据《企业内部控制基本规范》和《深圳证券交易所上市公司内部控制指引》等相关法律法规，不断制定完善三会一层相关制度。截至目前公司内部控制制度涵盖了公司运营的各个环节，主要的管理制度有：《公司章程》、《总经理工作细则》、《审计委员会年报工作规程》、《关联交易制度》、《信息披露管理制度》、《重大信息排查制度》、《内幕信息知情人登记制度》、《外部信息管理人使用制度》和《年报信息披露重大差错责任追究制度》、《敏感信息管理制度》、《防范控股股东及关联方资金占用管理制度》、《募集资金使用管理办法》、《财务管理制度》、《审计管理制度》等。上述内部控制制度的建立健全和有效执行，为公司持续健康的发展奠定了良好的基础。

### （二）重点控制活动

#### 1、控股子公司列示表

控股子公司名称	注册资本（万元）	经营业务	持股比例
张掖天马生物制品有限公司	1000	马血浆生产销售	100%
甘肃万都贸易有限公司	3000	矿产品贸易	100%

#### 2、对子公司的内部控制

为加强对于公司的管理和控制，公司内部控制制度中专门针对子公司制定了内控制度。公司对子公司的机构设置、人员编制、高管任免实行统一管理，保证公司在经营管理上的控制能力。公司对子公司通过建立业绩目标、重大投资、对外担保控制等政策和程序，对子公司有关财务事项和业务活动实施有效控制。确保了子公司的经营方向符合公司的总体战略和经营管理目标的实现。

#### 3、对关联交易的内部控制

在报告期内，公司严格按照《公司法》、《股票上市规则》、《公司章程》的规定，对公司关联交易的原则、关联人和关联关系、关联交易决策程序、信息披露进行了有效控制。明确划分公司股东大会、董事会对关联交易事项的审批权限，规定关联交易



事项的审议程序和回避表决要求，严格遵循诚实守信、平等、自愿、公平、公开、公允的原则，监事会全程进行监督，没有损害公司和股东利益的情况。

#### 4、对外担保的内部控制

公司《对外担保管理制度》的有效运行，基本确保了公司对外担保事项的决策、披露、执行等的合规性和有效性。在报告期内，公司除历史遗留的对原控股股东担保外，无其他对外担保事项。

#### 5、重大投资的内部控制情况

公司的《公司章程》以及制定的《对外投资管理办法》对股东大会、董事会投资的审批权限、程序做出了明确规定。对重大投资事项公司均能按照信息披露规定履行信息公告义务。报告期内公司无重大投资活动。

#### 6、募集资金使用的管理控制

公司有完善的募集资金使用管理控制制度。报告期内，公司无募集资金使用情况。

#### 7、信息披露的内部控制

公司的《信息披露管理制度》、《重大信息排查制度》、《内幕信息知情人登记制度》、《外部信息知情人使用制度》和《年报信息披露重大差错责任追究制度》、《敏感信息管理制度》规定了信息披露的基本原则、应披露的信息及披露标准、信息的传递、审核、披露流程、信息披露事务和相关各方的职责等。公司对信息披露的内部控制严格、充分、有效。本报告期内未有违反《内部控制指引》、《信息披露事务管理制度》的情形发生。

#### 8、内幕信息知情人在年报编制、审议和披露期间买卖公司股票的控制

公司按照《内幕信息知情人登记制度》、《敏感信息管理制度》的有关规定，对公司董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人及其关联方、审计机构相关 2010 年度年报内幕信息知情人事前培训，加强管理意识，同时公司在年报编制、审议和披露期间对上述内幕知情人进行监督和自查，无内幕信息知情人买卖公司股份的情形。

### （三）内部控制中存在的问题及整改计划

#### 1、公司内部控制活动中存在的问题

公司按照《公司法》和《上市公司内部控制指引》等法律法规要求，始终加强风险管理内部控制建设，取得了一定成效。但随着外部环境的不断变化和公司发展的需要，对子公司的内控还需要进一步加强，公司内部控制体系还需要进一步完善，以保



障公司和股东的合法权益。

## 2、改进和完善内部控制措施

公司当前处于资产重组的关键时期，这对科学管理提出了新的要求，公司将继续从制度建设和财务管理两个方面对内部控制进行完善。

在制度建设方面，2011 年公司将出台《重大信息内部报告和保密工作制度》、《对外信息报送管理制度》等内控制度，不断规范子公司信息上报和管理工作。建立健全公司人力资源管理制度，确保在薪酬福利、基础人事管理等方面紧跟国家劳动人事政策，努力做到合法合规，以人为本。

在财务管理方面，持续细化管理费用的控制细则，及早出台子公司资产、财务管理制度，使之有章可循，保护公司和股东的利益。

### （四）公司内部控制的整体评价

公司已经建立了一套较为健全的内控体系，并能得到规范、严格、充分、有效的执行，总体上符合中国证监会、深交所的相关要求，能够适应公司现阶段的管理、发展要求，能够保证公司及股东的利益。随着经营环境的日益复杂，公司发展过程中难免会出现一些制度缺陷和管理漏洞，现有内部控制体系的有效性可能会受到影响，公司将按照相关法律法规要求不断完善内控制度，使之始终适应公司发展要求和国家监管要求。

### （五）监事会对公司内部控制自我评价的意见

监事会认为：公司内部控制自我评价符合深圳证券交易所《上市公司内部控制指引》及其他相关文件要求，自我评价真实、完整地反映了公司内部控制体系的实际情况；下一年度工作计划有较强的针对性，切实可行，符合公司内控需要。公司对内部控制的总体评价客观、准确。

### （六）独立董事对公司内部控制自我评价的意见

公司建立了较为完善的内部控制体系，符合国家有关法律法规的要求，内控制度具有合理性、合法性、有效性。公司的法人治理、关联交易、信息披露等重大事项能够严格按照公司各项内控制度执行，内外部风险等到了有效控制，报告期内各项工作能够顺利完成；公司应进一步建立风险评估体系、完善责任追究机制。总体上评价内控体系是行之有效的。



## 第七节 股东大会情况简介

报告期内公司共召开两次股东大会，详细情况如下：

### 一、2009年年度股东大会

公司于2010年6月2日在《证券日报》上刊登了召开2009年年度股东大会的通知，股东大会于2010年6月23日在兰州金城宾馆中三楼会议室如期召开。出席本次年度股东大会股东（代理人）4人，代表股份53507700股，占公司有效表决权总股份的38.12%。会议由公司董事长朱胜利先生主持，本次会议召开符合《公司法》、《股票上市规则》、《股东大会规则》及《公司章程》的规定，会议合法有效。

会议以记名投票方式进行表决，通过了如下决议：

- 1、审议通过了《公司2009年度董事会工作报告》的议案；
- 2、审议通过了《公司2009年度监事会工作报告》的议案；
- 3、审议通过了《公司2009年年度报告全文及其摘要》的议案；
- 4、审议通过了《公司2009年度财务决算方案》的议案；
- 5、审议通过了《公司2009年度利润分配预案》的议案；
- 6、审议通过了《关于部分固定资产和存货核销》的议案；
- 7、审议通过了《关于修改公司章程》的议案；
- 8、审议通过了《关于聘请天健正信会计师事务所有限公司为公司2010 年度审计机构》的议案；
- 9、审议通过了《关于增补高新才先生为公司第六届董事会独立董事》的议案；
- 10、审议通过了《关于增补杨楠女士为公司第六届董事会董事》的议案。

本次会议决议的相关内容刊登在2010年6月24日的《证券日报》及巨潮资讯网上（[www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn)）。

### 二、2010年度第一次临时股东大会

公司于2010年11月4日在《证券时报》上刊登了关于召开2010年第一次临时股东大会的通知，股东大会于2010年12月30日在兰州金城宾馆中三楼会议室如期召开。现场投票及网络投票表决的股东（代理人）1073人，代表股份98,497,909股，占公司总股本140,362,500股的70.17%。会议由公司董事长朱胜利先生主持，本次会议召开符合《公司法》、《股票上市规则》、《股东大会规则》及《公司章程》的规定，会议合法有



效。

会议以记名投票方式进行表决，通过了如下决议：

- 1、审议通过了《关于威达医用科技股份有限公司重大资产置换及发行股份购买资产符合相关法律、法规规定的议案》；
- 2、审议通过了《关于公司重大资产置换及发行股份购买资产暨关联交易方案的议案》；
- 3、审议通过了《关于〈威达医用科技股份有限公司重大资产置换及发行股份购买资产暨关联交易报告书〉及其摘要的议案》；
- 4、审议通过了《威达医用科技股份有限公司重大资产置换及发行股份购买资产协议》的议案；
- 5、审议通过了《威达医用科技股份有限公司重大资产置换及发行股份购买资产暨关联交易的利润补偿协议》的议案；
- 6、审议通过了《关于本次交易相关的审计报告、审核报告与资产评估报告的议案》；
- 7、审议通过了《公司与盛达集团、北京盛达签署〈资产托管经营协议〉的议案》；
- 8、审议通过了《关于提请股东大会批准发行对象免于以要约方式收购公司股份的议案》；
- 9、审议通过了《关于提请公司股东大会授权公司董事会办理本次交易相关事宜的议案》。

本次会议决议的相关内容刊登在2010年12月31日的《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》及巨潮资讯网上（[www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn)）。



## 第八节 董事会报告

### 一、管理层讨论与分析

2010年，董事会全体董事均能按照《证券法》、《公司法》和《公司章程》及董事会工作细则的有关规定，认真履行董事职责、维护公司及股东利益。各位董事履行了忠实义务和勤勉义务，付出了大量时间和精力了解和关注公司的经营情况，对公司重大决策提供了有益的意见和建议，做出了独立的判断和决策。

公司独立董事认真履行职责，对董事会讨论事项发表客观、公正的独立意见，注重维护中小股东利益，为公司经营治理和经营管理发表专业意见，为董事会科学决策提供了有力保障。

正是基于董事会和经营管理层勤勉尽责，恪尽职守，充分了解公司实际和认清新的市场形势，不断改进公司内控管理，虽面临重重困境仍然提升了业绩，促使公司扭亏为盈。同时，集中精力，整合资源，全力以赴做好重大资产重组工作，顺利推进重组工作进程。

受历史遗留问题影响，公司财务状况仍存在一定风险，天健正信会计师事务所有限公司为本公司出具了带有强调事项段的无保留意见的审计报告，公司董事会、监事会在本报告中对上述事项做了具体说明。

公司属于综合类上市公司，主要从事马血浆生产与销售，有色金属及矿产品贸易，以及酒类销售（2010年6月1日起终止该业务）。

2010年，公司实现营业收入1835.97万元，上年同期998.71万元，同比增长83.83%；利润总额491.82万元，上年同期-334.79万元，同比增长246.90%；扣除非经常性损益后的净利润为-499.85万元，与去年同期的-359.30万元相比下降39.12%，归属上市公司股东的净利润323.26万元，与去年同期的-365.09相比增长188.54%，实现扭亏为盈。

### 二、报告期内的公司经营情况回顾

#### （一）报告期总体经营情况

##### 1、公司主营业务

报告期内总体经营情况：

单位（万元）



指标	2010年	2009年	增减额度	增减比例
营业总收入	1835.97	998.71	837.26	83.83%
营业利润	-330.29	-329.05	-1.24	-0.38%
净利润	323.26	-365.09	688.35	188.54%

营业总收入和净利润有较大增长主要是今年增加了有色金属及矿产品贸易和债务重组所致。

## (二) 主营业务及其经营情况

### 1、按照行业和地区分布说明报告期内营业总收入、营业利润构成情况：

#### (1) 主营业务分行业情况：

单位（万元）

分行业	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
畜牧业	725.39	549.09	24.30%	22.77%	16.88%	3.81%
商业	1109.36	856.27	22.81%	198.65%		-77.19%
其他	1.22		100.00%	-96.65%		
<b>合计</b>	<b>1835.97</b>	<b>1405.36</b>	<b>23.45%</b>	<b>83.83%</b>	<b>199.15%</b>	<b>-29.51%</b>

#### (2) 主营业务分产品情况：

单位（万元）

分产品	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
马血浆	725.39	549.09	24.30%	22.77%	16.88%	3.81%
白银	991.45	856.27	13.63%	0	0	0
其它	119.13	0	100%	227.10%	0.00%	0.00%
<b>合计</b>	<b>1835.97</b>	<b>1405.36</b>	<b>23.45%</b>	<b>83.83%</b>	<b>199.15%</b>	<b>-29.51%</b>

#### (3) 主营业务分地区情况



单位（万元）

地区	营业收入	营业收入比上年增减
甘肃	1718.06	190.79%
江西	117.91	-68.26%
合计	1835.97	83.83%

2、报告期内公司营业总收入或营业利润10%以上的业务情况如下：

单位（万元）

业务	营业收入	占营业总收入的比例（%）
马血浆	725.39	39.51%
白银	991.45	54%

3、报告期内主要供应商、客户情况

报告期内，公司向前五名供应商合计采购的总额为974.17万元，占公司销售总额的53.10%；向前五名销售商销售总额为1716.84万元，占公司总销售额的93.57%。

(三) 报告期公司资产构成和财务数据同比发生重大变化的说明

单位（元）

项 目	2010年12月31日	2009年12月31日	差异变动金额	差异变动幅度
	(或2010年度)	(或2009年度)		
应收账款	2,311,152.54	19,647,442.29	-17,336,289.75	-88.24%
存货	3,451,964.87	11,964,101.87	-8,512,137.00	-71.15%
其他非流动资产	16,594,677.74	2,412,628.46	14,182,049.28	587.83%
短期借款	1,800,000.00	11,400,000.00	-9,600,000.00	-84.21%
其他应付款	25,893,782.91	16,783,659.86	9,110,123.05	54.28%
营业收入	18,359,687.95	9,987,141.89	8,372,546.06	83.83%

原因分析：

(1) 应收账款减少主要系本期江西堆花贸易有限责任公司不再纳入合并报表范围所致；

(2) 存货减少主要系甘肃万都贸易有限公司矿产品销售确认所致；

(3) 其他非流动资产增加系本期处置江西堆花贸易有限责任公司100%股权，由于



诉讼原因尚未办理产权过户，暂作为待售资产列入本科目核算所致；

- (4) 短期借款减少主要系将960万元借款转入其他应付款核算所致；
- (5) 其他应付款增加主要系将960万元借款转入其他应付款核算所致；
- (6) 营业收入增加主要系甘肃万都贸易有限公司矿产品销售确认所致；
- (7) 营业成本增加主要系甘肃万都贸易有限公司矿产品销售确认所致；
- (8) 营业外收入增加主要系转回预计负债8,701,294.22元所致。

#### (四) 控股及参股公司的主要情况及业绩

报告期内公司共拥有全资子公司2家。

1、张掖市天马生物制品有限责任公司为本公司全资子公司，注册资本1000万元，本公司出资比例100%，主要从事马血浆的生产和销售。2010年完成营业收入726.61万元，利润总额52.49万元。

2、甘肃万都贸易有限公司为本公司全资子公司，注册资本3000万元，本公司出资比例100%，主要从事矿产品、有色金属的贸易。2010年完成营业收入991.45万元，利润总额67.67万元。

#### 三、二〇一〇年主要工作

资产重组方面，董事会在推进重组工作进程中富有成效。2009年下半年至2010年4月期间，董事会积极、妥善解决整改遗留问题，为公司整改报告通过监管部门验收、公司股票顺利复牌奠定了基础，扫清了障碍。公司4月30日召开的六届十六次董事会审议通过了重组预案，在公布重组预案后，迅速转入正式方案的准备工作，并克服重重困难，赶在6个月重组有效期内，公布正式方案，发出股东大会通知。董事会经过精心策划、周密准备，于2010年12月30日顺利召开股东大会，以96.58%的高票通过了增发方案。12月底公司向中国证监会上报了重组申报材料。

在经营管理方面，公司建立健全并有效实施内控制度，不断加强经营管理，通过转让子公司收回长期投资和欠款。在解决债务方面，与中国信达福建分公司达成《债务重组合同》，福建信达于2010年12月28日豁免了公司的赔偿责任。依据《企业会计准则》相关规定，公司于2010年度转回预计负债8,701,294.22元，将增加公司当期收益8,701,294.22元，也使公司实现了盈利。公司的主营业务收入和主营业务利润均实现了一定程度的增长，经营基本面也有了一定的改观。

2010年董事会具体做了如下几项工作：



(一) 2010年董事会继续加强公司治理结构建设, 充分履行股东大会和《公司章程》赋予的职权。

1、董事会按照《公司法》、《证券法》、《股东大会规则》、《上市公司治理准则》和《深圳证券交易所股票上市规则》等法律法规和政策, 要求经营层不断改进和健全公司内控制度, 公司职能部门对《关联交易制度》、《信息披露管理制度》进一步修改完善, 并建立《重大信息排查制度》、《内幕信息知情人登记制度》、《外部信息使用人管理制度》和《年报信息披露重大差错责任追究制度》。通过制度的建立和完善, 建立防止大股东资金占用长效机制和关联交易问责机制等。此外, 公司在加强管理、健全制度的同时, 通过有效的奖惩措施, 进一步强化制度的执行力度, 使制度规定落到实处, 行之有效。

2、报告期内, 公司按照法定程序筹备、召集、召开董事会会议13次(六届十二次到六届二十四次), 股东大会2次, 董事和监事及公司高管层基本全部参加或列席董事会、股东大会, 董事会审议了四十多项事关全公司经营管理、重大资产重组、持续发展的重大决策, 同时督促经营层逐项落实。

3、健全董事会职能委员会, 经过2010年6月23日召开的六届十八次董事会审议通过《关于调整威达医用科技股份有限公司专门委员会》的议案, 调整了公司董事成员组成新一任专门委员会, 明确了职责, 通过设置专门委员会并充分发挥其职能, 为公司重大战略规划和决策、薪酬改进和考核、规范审计和编制定期报告等业务领域监督、规范化管理建立长效机制。

4、2010年, 董事会在战略实施过程中增强了监督、指导和检查力度, 有效协调董事会与监事会、管理层的关系, 加强对重大事项、重点领域的督办力度。

(二) 强化员工队伍和企业文化建设。

董事会不断强化员工队伍和企业文化建设, 深入推进人事与激励约束机制改革, 确立正确、科学的选用人导向, 对业务能力强、具有开拓创新精神、员工普遍认可的员工和管理人员, 都给予了晋升的机会, 不断挖掘潜能, 激发员工工作士气和动力。

(三) 积极推动公司重组。

董事会成员认真做到谨慎审核, 积极审议公司重大资产重组相关议案, 并能够决策迅速, 积极督导, 全力推进资产重组各事项, 力争尽快完成向上市公司注入优质资产, 改变公司目前的经营格局, 重新确立公司主营业务, 从而使公司迈上可持续发展



道路。

（四）加大投资业务调整力度，追求投资收益最大化。

公司通过转让所持全资子公司江西堆花贸易有限责任公司100%股权，收回长期投资和欠款，改善资产结构和现金流状况，同时缓解公司资金支付压力，并集中资金优势保障重组资金需求；拓展现有业务，谋求所经营业务又快又好发展。

在充分肯定2010年成绩的同时，董事会也清醒的认识到目前经营管理中存在一些问题和挑战：一是公司质量和一流的上市公司标准还有一定差距；二是一些历史遗留问题的解决还需要花大力气；三是公司员工队伍建设任务比较艰巨；四是内部管理水平和公司运作能力有待提高。以上这些问题和困难还需要我们加快发展，在发展中逐步予以消化和解决。

#### 四、二〇一一年董事会主要工作

第六届董事会2011年主要工作包括：

##### 1、增发工作仍是重中之重的工作。

董事会要一如既往、不折不扣做好增发方面的工作。要充分估计到增发可能存在的问题和困难，提前谋划，凝聚和利用好公司内外部资源，铆足干劲，力争尽早完成增发。

##### 2、强化制度建设，规范公司运作，继续完善法人治理结构。

按照有关法律、法规、规则和《公司章程》的规定，继续完善“三会一层”制度，强化董事会内部管理和制度建设，提高运行效率，加大董事会在战略实施过程中的监督、指导和检查力度，有效发挥独立董事、专门委员会、监事、董事会秘书等职能作用，加强对专业问题的分析和研究，为董事会决策提供专业意见。同时，提高信息披露质量和时效，自觉接受投资者和社会监督。

对公司内部控制制度全面梳理和修订，健全制度的同时，通过有效的奖惩措施，进一步强化制度的执行力度，使制度规定落到实处，行之有效。

##### 3、认真谋划发展战略，争创一流的发展业绩。

董事会要坚持高起点、高标准、立足当前，面向长远，认真谋划公司发展战略，努力走出一条符合公司实际的发展道路。2011年要紧紧抓住资产重组的历史性机遇，争取尽早完成重组，优化公司资产，提高公司质量。

##### 4、积极推进机制创新，争创一流的管理水平。



充分发挥自身优势，进一步创新经营管理体制，不断完善公司本部、异地子公司的管理，积极探索、稳步推进管理体制创新，进一步完善目标考核机制，激发全员的工作活力。

5、聚集工作合作合力，培育一流的企业文化。

进一步提升公司凝聚力和发展后劲，通过内外部培训、考核等手段让全体员工认同公司企业文化，真正做到认真学习、深刻领会、身体力行，积极引导全体员工养成爱岗敬业、踏实勤奋的良好职业风貌，进一步完善企业文化并上升到制度层面。

6、打造学习型组织，建设一流员工队伍。

搭建公司培训平台，形成全员学习、团队学习、全程学习的良好氛围和长效机制，建设一流的员工队伍，以员工素养的全面提高促进全公司各项业务的发展。

总之，2011年公司董事会将继续抢抓发展机遇，突出工作重点，扎实做好各项工作，进一步提升公司核心竞争力，为公司跨越式发展作出新贡献。

## 五、公司投资情况

1、报告期内，公司无募集资金亦无募集资金延续到本报告期使用的情形。

2、报告期内，公司无非募集资金投资的情形。

六、公司董事会对天健正信会计师事务所有限公司出具的带强调事项段审计报告的说明

天健正信会计师事务所为本公司2010年度财务报告出具了带有强调事项段的无保留意见的审计报告。

### （一）非标报告所涉及的事项

1、如财务报表附注十所述，威达公司存在如下可能导致对持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况：

（1）截止2010年12月31日，威达公司短期借款余额1,800,000.00元，已于2001年9月到期；其他应付款中借款9,600,000.00元，已于1999年8月到期，截止审计报告日，威达公司尚未偿还上述借款以及相应的利息，也未获得上述借款的展期协议。

（2）如财务报表附注七、1所述，威达公司为广东威达医疗器械集团公司5,800,000.00元借款提供担保（借款均已逾期），同时对其欠付的建设工程款及利息6,080,207.00元承担连带赔偿责任。截止2010年12月31日威达公司已计提预计负债10,285,000.00元。截止审计报告日，上述债务仍未清偿，威达公司可能面临重大的债



务清偿连带责任。

(3) 威达公司累计经营性亏损数额巨大，截止2010年12月31日，累计未弥补亏损171,922,057.06元。

(4) 威达公司2010年度主营业务收入中对江西生物制品研究所的马血浆销售收入7,253,877.98元，占2010年度营业收入的39.51%；对永兴招金贵金属加工制造有限公司的矿产品销售收入9,914,529.86元，占2010年度营业收入的54.00%，销售该业务的子公司甘肃万都贸易有限公司尚未规模化经营；其他业务收入中酒类代销收入1,179,057.88元均系向江西堆花实业有限责任公司采购后再对外销售，且未来不再代销该业务。威达公司经营业务对单一公司依赖性较大，缺乏独立性，其未来盈利能力存在重大不确定性。

威达公司已在财务报表附注十中披露了拟采取的改善措施，但可能导致对持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况仍然存在重大不确定性，可能无法在正常的经营过程中变现资产、清偿债务。

2、如财务报表附注七、2、(2)所述，2010年10月1日，威达公司原控股股东江西生物制品研究所向江西省吉安市中级人民法院提起《民事诉状》，要求威达公司将张掖市天马生物制品有限公司、江西堆花贸易有限责任公司的100%股权过户至江西生物制品研究所名下。截止2011年4月21日，威达公司的上述诉讼事项仍在审理之中，诉讼结果存在重大不确定性。

## (二) 董事会关于非标意见的专项说明

天健正信会计师事务所出具的审计报告客观和真实地反映了公司实际的财务状况，针对审计报告非标意见涉及的事项，公司董事会将着力做好以下几方面的工作：

1、2011年3月15日，中国证监会已正式受理公司重大资产重组申报材料，公司及控股股东将积极推进公司的资产重组事宜，力争尽快完成向公司注入相关优质资产，改善公司的盈利能力，彻底改变公司目前的经营格局，重新确立公司新的主营业务，从而使公司迈上可持续发展的道路，最大限度维护公司及广大投资者的切身利益。

2、截止2010年12月31日，公司短期借款余额1,800,000.00元，已于2001年9月到期；其他应付款中借款9,600,000.00元，已于1999年8月到期，截止审计报告日，公司尚未偿还上述借款以及相应的利息，也未获得上述借款的展期协议；公司为广东威达医疗器械集团公司5,800,000.00元借款提供担保（上述借款均已逾期），同时对其欠付



的建设工程款及利息6,080,207.00元承担连带赔偿责任。截止2010年12月31日威达公司已计提预计负债10,285,000.00元。公司董事会一方面将加强现有资金的管理和使用,通过实施债务重组,化解公司债务风险;另一方面公司管理层也将通过重大资产重组彻底改变现有经营业务,重新确立公司新的主营业务。

3、2010年9月底公司将持有江西堆花贸易有限责任公司的100%股权转让给徐州九洲投资有限公司并收回股权转让款。2010年10月1日,公司原控股股东江西生物制品研究所向江西省吉安市中级人民法院提起《民事诉状》,要求法院确认威达公司将堆花贸易股权转让给第三方的行为无效,并将张掖市天马生物制品有限公司、江西堆花贸易有限责任公司的100%股权过户至江西生物制品研究所名下。公司董事会就此股权诉讼已按规则规定及时披露并将对最新进展予以及时公告;为保护上市公司利益,重组交易对方、控股股东及九洲公司就股权诉讼分别作出承诺,针对上述或有事项,本公司控股股东盛达集团承诺:(1)与江西堆花贸易有限公司股权转让合同纠纷有关的该项诉讼产生的所有损失和费用由本公司承担;(2)如因本次股权转让合同纠纷导致江西堆花贸易有限公司无法过户至徐州九洲投资有限公司(简称“交易对方”)或其指定的第三方,致使交易对方产生的实际损失由本公司全部承担;(3)由于本次诉讼造成的江西堆花贸易有限公司股权暂时保留在威达公司名下所产生的所有费用和损失由本公司承担。(4)与张掖市天马生物制品有限公司股权纠纷有关的该项诉讼产生的所有损失和费用由本公司承担。同时,九洲公司就堆花贸易股权纠纷事项做出以下承诺:(1)该项诉讼导致江西堆花贸易有限公司的股权无法及时过户,不视为威达公司的违约;(2)如生效判决确认江西堆花贸易有限公司的股权部分或者全部归该案原告所有,本方同意由威达公司控股股东甘肃盛达集团股份有限公司承担江西堆花贸易有限公司股权无法过户至本公司或者本公司指定的第三方所产生的实际损失。如果生效判决确认该等股权归威达公司所有,待该等股权可以办理过户时再过户至本公司或者本公司指定的第三方名下。

公司作为股权诉讼案被告已向一审法院提出管辖权异议,在被一审法院驳回该异议后,公司就驳回裁定书向江西省高级人民法院提出上诉。同时本公司律师认为,公司与九洲公司签定的股权转让协议合法有效,且控股股东盛达集团和九洲公司就公司不承担诉讼损失已作出相关承诺,故诉讼事项对公司不存在实质性影响。

4、公司董事会及管理层将严管按照《公司法》、《证券法》以及《上市规则》等的



相关规定，不断完善公司的内控制度，规范运作；通过组织学习、培训等手段，提高董事、监事及高级管理人员的业务水平、法律意识和风险意识，促进科学决策；总结经验，吸取以往教训，杜绝违规事件的发生；切实维护股东以及中小投资者的利益，重新树立公司的市场形象。

公司独立董事发表了如下独立意见：天健正信会计师事务所为本公司出具了带有强调事项段的无保留意见的审计报告。审计报告客观反映了公司财务状况和经营成果；公司董事会关于非标意见涉及事项的说明是务实和客观的，公司董事会提出的关于消除非标意见涉及事项的措施和办法是可行和必要的；我们同意董事会的说明，并希望公司董事会和经营班子能够扎实工作，勤勉尽责，强化信息披露工作，切实维护公司及公司股东，特别是中小股东的利益，确保公司健康、持续发展。

#### 七、会计变更及财务信息更正的情况

本报告期内未发生会计政策变更的情况。

#### 八、董事会日常工作情况

##### （一）报告期内董事会会议情况及决议内容

报告期内公司董事会共召开了13次董事会会议。

1、2010年2月4日以通讯方式召开了六届董事会第十二次会议，会议审议通过了以下议案：

- （1）审议通过了《公司2009年度董事会工作报告》的议案；
- （2）审议通过了《公司2009年度报告全文及其摘要》的议案；
- （3）审议通过了《公司2009年度财务决算方案》的议案；
- （4）审议通过了《公司2009年度利润分配预案》的议案；
- （5）审议通过了《公司2009年度内部控制自我评价的报告》的议案；
- （6）审议通过了《关于2009年度审计报告非标意见的说明》的议案；
- （7）审议通过了《关于部分固定资产和存货核销的议案》；
- （8）审议通过了《关于注销分公司广东威达医疗器械集团公司华达公司的议案》；
- （9）审议通过了《关于聘请公司董事会秘书的议案》；
- （10）审议通过了《威达医用科技股份有限公司年报信息披露重大差错责任追究制度》的议案；
- （11）审议通过了《威达医用科技股份有限公司内幕信息知情人登记制度》的议



案；

(12) 审议通过了《威达医用科技股份有限公司外部信息使用人管理制度》的议案。

以上相关内容刊登在2010年2月6日的《证券日报》及巨潮资讯网上(www.cninfo.com.cn)。

2、2010年4月16日以通讯方式召开了六届董事会第十三次会议，会议审议通过了《公司2010年第一季度报告全文及正文》的议案。

3、2010年4月26日以通讯方式召开了六届董事会第十四次会议，会议审议通过了《关于威达医用科技股份有限公司申请整改验收的报告》的议案。

4、2010年4月28日以通讯方式召开了六届董事会第十五次会议，会议审议通过了《威达医用科技股份有限公司关于申请整改验收的报告》的议案。

相关内容刊登在2010年5月5日的《证券日报》及巨潮资讯网上(www.cninfo.com.cn)。

5、2010年4月30日以现场方式召开了六届董事会第十六次会议，会议审议通过了以下议案：

(1) 审议通过了《关于公司重大资产置换及发行股份购买资产暨关联交易符合相关法律、法规规定的议案》；

(2) 审议并通过了《关于公司重大资产置换及发行股份购买资产暨关联交易方案的议案》；

(3) 审议通过了《关于〈威达医用科技股份有限公司重大资产置换及发行股份购买资产暨关联交易预案〉的议案》；

(4) 审议通过了《关于公司重大资产置换及发行股份购买资产构成重大关联交易的议案》；

(5) 审议通过了公司与交易对方签署附生效条件的《重大资产置换及发行股份购买资产之框架协议》的议案；

相关内容刊登在2010年5月5日的《证券日报》及巨潮资讯网上(www.cninfo.com.cn)。

6、2010年6月2日以通讯方式召开了六届董事会第十七次会议，会议审议通过了以下议案：



(1) 审议通过了《关于修改公司章程》的议案；

(2) 审议通过了《关于聘请天健正信会计师事务所有限公司为公司2010年度审计机构》的议案；

(3) 审议通过了《关于增补高新才先生为公司第六届董事会独立董事》的议案；

(4) 审议通过了《关于增补杨楠女士为公司第六届董事会董事》的议案；

(5) 审议通过了《关于召开2009年年度股东大会》的议案。

相关内容刊登在2010年6月3日的《证券日报》及巨潮资讯网上(www.cninfo.com.cn)。

7、2010年6月23日以现场方式召开了六届董事会第十八次会议，会议审议通过了以下议案：

(1) 审议通过了《关于董事长朱胜利先生不再兼任公司总经理》的议案；

(2) 审议通过了《关于聘任杨楠女士为公司总经理》的议案；

(3) 审议通过了《关于聘任宋继赟先生为公司副总经理》的议案；

(4) 审议通过了《关于调整威达医用科技股份有限公司第六届董事会专门委员会》的议案。

相关内容刊登在2010年6月24日的《证券日报》及巨潮资讯网上(www.cninfo.com.cn)。

8、2010年8月10日以通讯方式召开了六届董事会第十九次会议，会议审议通过了《公司2010年半年度报告正文及摘要》的议案。

9、2010年9月10日以通讯方式召开了六届董事会第二十次会议，会议审议通过了《关于调整子公司张掖天马生物制品有限责任公司领导班子成员》的议案。

10、2010年9月16日以通讯方式召开了六届董事会第二十一次会议，会议审议通过了《关于公司拟转让江西堆花贸易有限责任公司100%股权》的议案。

相关内容刊登在2010年9月18日的《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》及巨潮资讯网上(www.cninfo.com.cn)。

11、2010年10月21日以通讯方式召开了六届董事会第二十二次会议，会议审议通过了《公司2010年第三季度报告全文及正文》的议案。

12、2010年11月3日以现场方式召开了六届董事会第二十三次会议，会议审议通过了以下议案：



(1) 审议通过了《关于威达医用科技股份有限公司重大资产置换及发行股份购买资产符合相关法律、法规规定的议案》;

(2) 审议通过了《关于公司重大资产置换及发行股份购买资产构成重大资产重组且构成重大关联交易的议案》;

(3) 审议通过了《关于公司重大资产置换及发行股份购买资产暨关联交易方案的议案》;

(4) 审议通过了《关于〈威达医用科技股份有限公司重大资产置换及发行股份购买资产暨关联交易报告书〉及其摘要的议案》;

(5) 审议通过了《威达医用科技股份有限公司重大资产置换及发行股份购买资产协议》的议案;

(6) 审议通过了《威达医用科技股份有限公司重大资产置换及发行股份购买资产暨关联交易的利润补偿协议》的议案;

(7) 审议通过了公司与盛达集团、北京盛达签署《资产托管经营协议》的议案;

(8) 审议通过了《关于本次交易相关的审计报告、审核报告与资产评估报告的议案》;

(9) 审议通过了《关于评估机构的独立性、评估假设前提的合理性、评估方法与评估目的的相关性以及评估定价的公允性的方案》的议案;

(10) 审议通过了《关于提请股东大会批准发行对象免于以要约方式收购公司股份的议案》;

(11) 审议通过了《关于提请公司股东大会授权公司董事会办理本次交易相关事宜的议案》;

(12) 审议通过了《召开公司临时股东大会的议案》。

相关内容刊登在2010年11月4日的《证券时报》及巨潮资讯网上([www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn))。

13、2010年12月28日以通讯方式召开了六届董事会第二十四次会议，会议审议通过了以下议案：

(1) 审议通过了《关于公司与信达资产管理公司福建省分公司债务重组的议案》;

(2) 审议通过了《召开公司2011年第一次临时股东大会的议案》。



相关内容刊登在2010年12月29日的《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》及巨潮资讯网上（www.cninfo.com.cn）。

（二）董事会对股东大会决议的执行情况

报告期内公司董事会全面落实了股东大会决议。

（三）公司董事会审计委员会履职情况报告

公司董事会审计委员会由2名独立董事和一名董事组成，担任主任委员的独立董事具有资深会计专业背景。根据中国证监会、深交所有关规定及公司董事会审计委员会实施细则，公司董事会审计委员会本着勤勉尽责的原则认真履行了职责，审计委员会在审阅财务报表，开展内部审计，负责与注册会计师的沟通、审核内部控制制度等方面做了大量卓有成效的工作。在2010年年报审计工作中审计委员会具体做了如下工作：

1、审计委员会审阅公司2010年财务报告的两次书面意见

（1）审阅公司2010年财务报告的第一次书面意见

公司聘请的天健正信会计师事务所有限公司（以下简称：天健正信会计师事务所）负责年度审计的注册会计师进场前，董事会审计委员会审阅了公司财务部提交的2010年12月31日合并及母公司资产负债表后认为：公司财务报告真实，准确、完整，能够充分反映公司2010年12月31日的财务状况，同意以此基础进行审计工作。

（2）审阅公司2010年财务报告的第二次书面意见

董事会审计委员会审阅了经负责公司年度审计工作的注册会计师出具的初步审计意见、公司出具的财务报表后认为：审计意见合理，公司的财务报告真实、准确、完整，在所有重大方面均能够公允的反映公司2010年12月31日的财务状况，同意将天健正信会计师事务所出具的《审计报告》（初稿）提交公司董事会审议。

2、审计委员会关于天健正信会计师事务所审计工作的督促情况

年审注册会计师进场前，审计委员会及时与天健正信会计师事务所协商确定了公司本年度财务报告审计工作的时间和人员安排，在年审注册会计师进场后，积极与年审注册会计师就公司目前选用及变更的会计政策是否合理、会计估计是否恰当等方面进行充分沟通；并督促其在约定的时间内完成并提交审计报告。

3、审计委员会关于会计师事务所从事公司2010年度审计工作的总结报告

公司聘请的天健正信会计师事务所能够及时编制《2010年度审计工作安排》提交审计委员会，并适时与公司董事进行沟通，使各方对公司的经营情况、财务处理情况



以及新企业会计准则的运用与实施等方面有了深入地了解。审计委员会认为，公司聘请的天健正信会计师事务所能够严格按照恪尽职守、遵循独立、客观、公正的执业准则，较好地完成了公司委托的各项工作，审计人员配置合理、职业能力强，出具的审计报告能够充分反映公司2010年度的财务状况，审计意见恰当，符合公司的实际情况。

#### （四）董事会下设的薪酬与考核委员会履职情况汇总报告

公司董事会薪酬与考核委员会由1名董事与2名独立董事组成，2010年薪酬与考核委员会在审查董事和高级管理人员的履行职责情况，对公司薪酬制度执行情况进行检查监督等方面做了大量工作。薪酬与考核委员会认为公司董事、监事年度薪酬方案和董事会决定的高级管理人员年度薪酬方案及绩效评价体系依据公司相关管理制度和权力机关决议而确定，基本和公司的实际情况相吻合。

#### 九、本次利润分配预案或资本公积金转增股本预案

经天健正信会计师事务所审计，2010年度公司实现净利润3,232,644.84元，摊薄后每股收益0.02元，弥补以前年度累计亏损-175,154,701.90元，本年度实际可供股东分配的利润为-171,922,057.06元。

鉴于公司2010年度可供股东分配的利润为负值，公司2010年度拟不进行利润分配，也不进行资本公积金转增股本。

公司前三年现金分红情况：

单位：人民币元

分红年度	现金分红金额（含税）	分红年度合并报表中归属于上市公司股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司股东的净利润的比率	年度可分配利润
2009年	0.00	-3,650,948.52	0.00%	-175,154,701.90
2008年	0.00	-3,405,342.69	0.00%	-171,503,753.38
2007年	0.00	783,988.01	0.00%	-168,098,410.69
最近三年累计现金分红金额占最近年均净利润的比例（%）				0.00%

#### 十、其他报告事项

1、2010年度公司选定的信息披露报纸自2010年7月1日变更为《上海证券报》、《证



券时报》、《证券日报》。

2、控股股东及其他关联方占用公司资金的专项说明（具体内容刊登在巨潮资讯网、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》）。

## 关于威达医用科技股份有限公司 控股股东及其他关联方资金占用情况的专项说明

天健正信审（2011）特字第 040012 号

威达医用科技股份有限公司全体股东：

我们接受委托，依据中国注册会计师审计准则审计了威达医用科技股份有限公司（以下简称威达公司）的财务报表，包括 2010 年 12 月 31 日的资产负债表、合并资产负债表，2010 年度的利润表、合并利润表和现金流量表、合并现金流量表、股东权益变动表、合并股东权益变动表以及财务报表附注，并出具了天健正信审（2011）GF 字第 040016 号带强调事项段的无保留意见的审计报告。

根据中国证券监督管理委员会、国务院国有资产监督管理委员会《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》（证监发[2003]56 号）的要求，威达公司编制了后附的上市公司 2010 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表（以下简称汇总表）。

如实编制和对外披露汇总表，并确保其真实、合法、完整是威达公司管理层的责任。我们对汇总表所载资料与我们审计威达公司 2010 年度财务报表所复核的会计资料和经审计的财务报表的相关内容进行了核对，在所有重大方面未发现不一致。除了对威达公司实施 2010 年度财务报表审计中所执行的对关联方和关联方交易有关的审计程序外，我们未对汇总表所载资料执行额外的审计程序。为了更好地理解威达公司 2010



年度控股股东及其他关联方资金占用的情况，后附的汇总表应当与已审财务报表一并阅读。

本专项说明仅供威达公司向中国证券监督管理委员会及交易所报送 2010 年度控股股东及其他关联方资金占用情况使用，不得用作任何其他目的。

中国注册会计师：**阮响华 邱鸿**

### 3、独立董事对公司对外担保情况的专项说明及独立意见

根据中国证监会《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》和《规范上市公司带外担保的通知》的要求，我们作为公司独立董事，本着认真负责的态度，对公司报告期内的对外担保情况进行了核查和监督，现将有关情况说明如下：

报告期内，公司未发生新的担保事项；报告期内公司不存在为股东、股东的控股子公司、股东的附属企业及本公司持股50%以下的其他关联方、任何非法人单位或个人提供担保的情况；截至报告期末，公司担保余额为580万元，均为以前期间发生并延续到本报告期的历史遗留问题，系公司为原控股股东广东威达医疗器械集团公司债务提供的担保事项。

我们认为公司的对外担保符合证监发[2003]56号文和证监发[2005]120号文的规定。我们希望公司继续强化内控制度建设，杜绝发生新的非经营性资金占用和违规担保事项。并通过董事会、经营班子的努力，采取包括法律诉讼等途径，将历史遗留担保问题对公司的影响降到最低，维护公司及投资者的利益。

独立董事：付德印、高新才、周一虹



## 报告期内公司报告索引

序号	公告编号	公告名称	刊载日期	报刊网站
1	2010-001	业绩预告公告	2010/1/9	《证券日报》、 《浪潮资讯网》
2	2010-002	董事辞职公告	2010/1/16	
3	2010-003	职工监事辞职公告	2010/2/2	
4	2010-004	关于更换职工监事的公告	2010/2/4	
5	2010-005	权益变动提示性公告	2010/2/4	
6		独立董事 2009 年度述职报告	2010/2/6	
7		年报信息披露重大差错责任追究制度	2010/2/6	
8		监事会对《公司内部控制自我评价报告》的意见	2010/2/6	
9		外部信息使用人管理制度	2010/2/6	
10		内幕信息知情人登记制度	2010/2/6	
11		2009 年年度报告	2010/2/6	
12	2010-006	2009 年年度报告摘要	2010/2/6	
13	2010-007	六届十二次董事会会议决议公告	2010/2/6	
14	2010-008	六届六次监事会会议决议公告	2010/2/6	
15	2010-009	六届十二次董事会会议独立董事意见	2010/2/6	
16	2010-010	2009 年度内部控制自我评价的报告	2010/2/6	
17		2009 年度财务报表的审计报告	2010/2/6	
18		简式权益变动报告书（一）	2010/3/11	
19		简式权益变动报告书（二）	2010/3/11	
20	2010-011	2010 年第一季度报告正文	2010/4/22	
21		2010 年第一季度报告全文	2010/4/22	
22	2010-012	关于收到中国证券监督管理委员会《行政处罚决定书》的提示性公告	2010/3/23	
23	2010-013	董事会六届十五次会议决议公告	2010/5/5	
24	2010-014	董事会六届十六次会议决议公告	2010/5/5	
25	2010-015	重大资产置换及发行股份购买资产暨关联交易预案	2010/5/5	
26	2010-016	整改情况公告	2010/5/5	
27	2010-017	复牌公告	2010/5/5	
28		董事会关于重组履行法定程序的完备性、合规性及提交的法律文件的有效性的说明	2010/5/5	
29		重大资产置换及发行股份购买资产暨关联交易的独立董事意见	2010/5/5	
30		西南证券股份有限公司关于公司重大资产置换及发行股份购	2010/5/5	



		买资产暨关联交易预案之独立财务顾问核查意见		
31		北京市博金律师事务所关于公司重大资产置换及发行股份购买资产暨关联交易预案相关事宜的法律意见书	2010/5/5	
32	2010-018	股票交易异常波动公告	2010/5/10	
33	2010-019	股票交易异常波动公告	2010/5/13	
34	2010-020	停牌公告	2010/5/17	
35	2010-021	股票交易异常波动的风险提示及复牌公告	2010/5/20	
36	2010-022	股票交易异常波动公告	2010/5/25	
37	2010-023	停牌公告	2010/5/28	
38	2010-024	独立董事辞职公告	2010/6/3	
39	2010-025	独立董事提名人声明公告	2010/6/3	
40	2010-026	独立董事候选人声明	2010/6/3	
41	2010-027	六届十七次董事会会议决议公告	2010/6/3	
42	2010-028	关于召开 2009 年年度股东大会的通知	2010/6/3	
43	2010-029	重大资产重组进展公告	2010/6/8	
44	2010-030	股票交易异常波动的风险提示及复牌公告	2010/6/8	
45	2010-031	风险提示公告	2010/6/11	
46	2010-032	2009 年年度股东大会决议公告	2010/6/24	
47		关于公司聘任高级管理人员的独立意见	2010/6/24	
48		甘肃至行律师事务所《关于威达医用科技股份有限公司 2009 年年度股东大会的法律意见书》	2010/6/24	
49	2010-033	六届十八次董事会会议决议公告	2010/6/24	
50	2010-034	重大资产重组进展公告	2010/7/6	
51		公司章程	2010/7/15	
52	2010-035	业绩预告公告	2010/7/15	
53	2010-036	重大资产重组进展公告	2010/8/6	
54		2010 年半年度报告	2010/8/12	
55	2010-037	2010 年半年度报告摘要	2010/8/12	
56		2010 年半年度财务报告	2010/8/12	
57	2010-038	业绩预告公告	2010/8/12	
58		独立董事关于公司关联方资金占用及上市公司对外担保的独立意见	2010/8/12	
59	2010-039	停牌公告	2010/8/27	
60	2010-040	股票交易异常波动的风险提示及复牌公告	2010/9/3	
61	2010-041	重大资产重组进展公告	2010/9/7	

《上海证券报》、  
《证券时报》、  
《证券日报》、  
《证券资讯网》



62	2010-042	六届二十一次董事会会议决议公告	2010/9/18
63	2010-043	关于子公司股权转让公告	2010/9/18
64	2010-044	重大资产重组进展公告	2010/10/8
65	2010-045	停牌公告	2010/10/19
66	2010-046	2010 年第三季度季度报告正文	2010/10/22
67		2010 年第三季度季度报告全文	2010/10/22
68	2010-047	股票交易异常波动的公告	2010/10/29
69	2010-048	威达医用科技股份有限公司重大资产置换及发行股份购买资产暨关联交易报告书摘要	2010/11/4
70	2010-049	第六届第二十三次董事会会议决议	2010/11/4
71		内蒙古银都矿业有限责任公司截至 2010 年 09 月 30 日止及前两个年度财务报表的审计报告	2010/11/4
72	2010-050	关于召开 2010 年第一次临时股东大会的通知	2010/11/4
73	2010-051	六届十次监事会会议决议公告	2010/11/4
74		威达医用科技股份有限公司备考财务报表审计报告	2010/11/4
75		2010 年 1-9 月财务报表的审计报告	2010/11/4
76		威达医用科技股份有限公司 2010 年度至 2011 年度备考盈利预测审核报告	2010/11/4
77		关于重大资产重组履行法定程序的完备性、合规性及提交法律文件的有效性的说明	2010/11/4
78		独立董事关于本次重大资产置换及发行股份购买资产的独立意见	2010/11/4
79		威达医用科技股份有限公司拟资产重组置出甘肃万都贸易有限公司全部股权项目资产评估报告书	2010/11/4
80		重大资产置换及发行股份购买资产暨关联交易报告书	2010/11/4
81		收购报告书摘要	2010/11/4
82		西南证券股份有限公司关于威达医用科技股份有限公司重大资产置换及发行股份购买资产暨关联交易之独立财务顾问报告	2010/11/4
83		北京市博金律师事务所关于威达医用科技股份有限公司重大资产置换及发行股份购买资产暨关联交易的法律意见书	2010/11/4
84		林权无形资产评估报告书	2010/11/4
85		甘肃万都贸易有限公司 2010 年 1-9 月财务报表的审计报告	2010/11/4
86		拟资产重组置出张掖市天马生物制品有限责任公司全部股权项目资产评估报告	2010/11/4
		书	
87		张掖市天马生物制品有限责任公司 2010 年 1-9 月财务报表的审计报告	2010/11/4
88		北京盛达振兴实业有限公司 2009 年度审计报告	2010/11/4
89		内蒙古银都矿业有限责任公司采矿权生产规模变更对评估结论影响的专项说明	2010/11/4
90		内蒙古银都矿业有限责任公司 62.96% 的股权与威达医用科技股份有限公司拥有的全部构成业	2010/11/4

《证券时报》、  
《浪潮资讯网》



		务资产进行资产置换项目资产评估报告		
91		内蒙古银都矿业有限责任公司盈利预测审核报告	2010/11/4	
92		内蒙古银都矿业有限责任公司拜仁达坝银多金属矿采矿权评估报告	2010/11/4	
93		内蒙古银都矿业有限责任公司拜仁达坝银多金属矿采矿权生产规模变更对采矿权评估结论影响的专项说明	2010/11/4	
94	2010-052	重大诉讼公告	2010/11/5	《上海证券报》、 《证券时报》、 《证券日报》、 《证券资讯网》
95	2010-053	股票交易异常波动公告	2010/11/9	
96	2010-054	职工监事辞职公告	2010/11/23	
97	2010-055	关于更换职工监事的公告	2010/11/23	
98	2010-056	重大事项公告	2010/12/1	
99	2010-057	2010 年第一次临时股东大会的提示性公告	2010/12/25	
100	2010-058	第六届第二十四次董事会会议决议公告	2010/12/29	
101	2010-059	债务重组公告	2010/12/29	
102	2010-060	关于召开 2011 年第一次临时股东大会的通知	2010/12/29	
103		关于威达医用科技股份有限公司债务重组相关情况的说明	2010/12/29	
104	2010-061	2010 年第一次临时股东大会决议公告	2010/12/31	
105		甘肃至行律师事务所《法律意见书》	2010/12/31	

## 第九节 监事会报告

2010 年，公司监事会依据《公司法》、《公司章程》、《监事会议事规则》等有关法律法规和规章的要求，本着对全体股东负责的态度，恪尽职守、密切关注公司整改复牌、重大资产重组、经营管理情况，检查公司财务状况，认真审议了各定期报告，监督经营管理情况及公司董事、高级管理人员履行职责情况，忠实履行了监督职责，维护公司及股东的整体利益。

### 一、监事会会议情况

报告期内公司监事会共召开了 7 次会议。

1、2010 年 2 月 4 日，公司以通讯表决的方式召开了六届六次监事会会议。会议审议通过了如下议案：

- (1) 审议通过《公司 2009 年度监事会工作报告》的议案；
- (2) 审议通过《公司 2009 年年度报告全文及其摘要》的议案；
- (3) 审议通过《公司 2009 年度利润分配方案》的议案；
- (4) 审议通过《关于董事会对 2009 年度非标意见说明的意见》的议案；
- (5) 审议通过《关于部分固定资产和存货核销的议案》；
- (6) 审议通过《关于注销分公司广东威达医疗器械集团公司华达公司的议案》；
- (7) 审议通过《公司内部控制自我评价的报告》的议案；

相关内容刊登在 2010 年 2 月 6 日的《证券日报》及巨潮资讯网（[www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn)）。

2、2010 年 4 月 21 日，公司以通讯表决的方式召开了六届七次监事会会议。会议审议通过《公司 2010 年第一季度报告全文及正文》的议案。

3、2010 年 4 月 28 日，公司以通讯表决的方式召开了六届八次监事会会议。会议审议通过《威达医用科技股份有限公司关于申请整改验收的报告》的议案。

4、2010 年 4 月 30 日公司以现场表决的方式召开了六届九次监事会会议。会议审议通过了如下议案：

(1) 审议通过《关于公司重大资产置换及发行股份购买资产暨关联交易符合相关法律、法规规定的议案》；

(2) 审议通过《关于公司重大资产置换及发行股份购买资产暨关联交易方案的议



案》;

(3) 审议通过《关于〈威达医用科技股份有限公司关于公司重大资产置换及发行股份购买资产暨关联交易预案〉的议案》;

(4) 审议通过《关于公司重大资产置换及发行股份发行股份购买资产构成重大关联交易的议案》;

(5) 审议通过公司与交易对方签署附生效条件的《重大资产置换及发行股份购买资产之框架协议》的议案。

5、2010年8月10日公司以通讯表决的方式召开了临时监事会会议。会议审议通过《公司2010年半年度报告正文及摘要》的议案。

6、2010年10月21日,公司以通讯表决的方式召开了临时监事会会议。会议审议通过《公司2010年第三季度报告全文及正文》的议案;

7、2010年11月3日,公司以现场表决的方式召开了六届十次监事会会议。会议审议通过了如下议案:

(1) 审议通过《关于公司重大资产置换及发行股份购买资产暨关联交易方案的议案》;

(2) 审议通过《公司监事会关于公司本次重大资产置换及发行股份购买资产事宜的意见》的议案;

(3) 审议通过《关于本次交易定价的议案》;

(4) 审议通过《关于确认第六届董事会第二十三次会议程序的议案》;

(5) 审议通过《关于同意将公司本次交易事项提交股东大会审议的议案》;

相关内容刊登在2010年11月4日的《证券时报》及巨潮资讯网([www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn))。

## 二、监事会的独立意见

公司监事会按照法律法规和规章赋予的职责依法行使监督权,报告期内公司监事会各位监事列席了公司召开的股东大会、董事会,履行监督职能,公司监事会进行认真研究,形成以下独立意见:

1、监事会对公司依法运作的独立意见。

根据有关法律、法规对股东大会、董事会的召开程序、决议事项、决策程序及运作过程、对董事会落实股东大会的决议进行了监督检查。认为公司股东大会、董事会的召开程序、决议事项、决策程序及运作过程符合有关规定,程序合法有效、经营决



策合理、公司董事及高级管理人员均能够遵守国家法律法规和公司章程，认真贯彻股东大会、董事会决议。

2、检查公司财务情况。

公司监事会在报告期内认真细致的检查和审核了公司的财务报表和财务资料，认为公司财务报表的编制符合《企业会计制度》及新《企业会计准则》等有关规定，公司2010年年度财务报告能够真实反映公司的财务状况和经营成果，

3、监事会对会计事务所出具审计意见的独立意见。

报告期内，天健正信会计事务所有限公司出具了带强调事项段的无保留意见的审计报告，监事会认为该报告公正、客观、准确的反映了公司财务状况、经营成果和现金流量状况，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

4、监事会对公司关联交易情况的独立意见。

报告期内公司监事会对公司重大资产置换及发行股份购买资产暨关联交易进行了监督，认为关联交易符合《公司章程》、《深圳证券交易所股票上市规则》等相关法律、法规相关规定，有利于提升公司业绩，依据等价有偿、公允市价的原则定价，没有违反公开、公平、公正的原则，不存在损害上市公司和中小股东利益的行为。

5、监事会对公司内部控制情况的独立意见。

报告期内，公司董事会出具的内部控制制度符合中国证监会、深圳证券交易所的有关规定及公司自身的实际情况，遵循了内部控制的基本原则，建立健全了覆盖公司各环节的内部控制制度，并得到了有效的贯彻和执行，保证了公司业务活动的正常进行，有效地防范了经营风险。公司内部控制的自我评价报告全面、真实、客观地反映了公司内部控制的建立和运行情况。

6、监事会对董事会成员、高级管理人员履职情况的独立意见。

报告期内，公司的董事、高管人员能够自觉地严格要求自己，规范自己的行为，董事均能亲自参加董事会会议，勤勉、尽职的履行职责，高管人员能够清正廉洁，忠于职守、开拓进取，未发现公司董事、高级管理人员在履行公司职务时有违反法律、法规、公司章程或损害公司股东、公司利益的行为。

7、对董事会就2010年度非标意见审计报告涉及事项的独立意见

公司监事会认为，公司董事会就2010年度非标意见审计报告涉及事项的专项说明，符合公司实际。公司董事会就非标意见涉及事项消除提出的措施和解决办法有效、可



行。公司监事会将根据《公司法》及公司章程的有关规定，加大监督检查力度，督促公司董事会及经营班子依法履行职责，科学决策，确保公司健康快速发展。

2011年重大资产重组仍将是公司最主要的工作之一。监事会将继续加强落实监督职能，认真履行职责，为公司重组工作发挥好监督职能，并督促公司进一步完善法人治理结构，及时掌握公司重大决策事项和各项决策程序的合法性，从而更好地维护股东的权益。

## 第十节 重要事项

### 一、重大诉讼、仲裁事项

#### (一) 报告期内公司的重大诉讼、仲裁事项

2010年9月16日，本公司第六届二十一次董事会会议审议通过了《关于公司拟转让江西堆花贸易有限责任公司100%股权》的议案。根据公司与徐州九洲投资有限公司（以下简称九洲公司）签订的股权转让协议，本公司将持有江西堆花贸易有限责任公司（以下简称堆花贸易）的100%股权转让给九洲公司。协议约定转让价格以堆花贸易2010年5月31日经审计的净资产为依据确定为14,584,154.03元，堆花贸易欠公司的16,777,206.65元由九洲公司代为清偿，公司对堆花贸易应享有的权利和应承担的义务自2010年6月1日起转由九洲公司享有和承担。协议签订后，本公司委托子公司甘肃万都贸易有限公司收回了上述股权转让款及债务清偿款，合计31,361,360.68元。

2010年10月1日，本公司原控股股东江西生物制品研究所（以下简称生物研究所）向江西省吉安市中级人民法院（以下简称吉安中院）提起《民事诉状》，要求本公司将张掖市天马生物制品有限公司（以下简称：天马生物）、堆花贸易的100%股权以作价一元的方式过户至生物研究所名下。

吉安中院于2010年10月9日、2010年10月11日分别做出（2010）吉中民二初字第30-1号、（2010）吉中民二初字第30-2号《民事裁定书》，冻结了堆花贸易和天马生物的全部股权。本公司收到民事裁定书后，于2010年10月27日向吉安中院提起《管辖权异议书》。2010年12月31日，吉安中院出具（2010）吉中民二初字第30-3号《民事裁定书》，驳回了本公司对管辖权提出的异议。被吉安中院驳回异议后，本公司已就一审驳回的管辖权异议裁定向江西省高级人民法院（二审法院）提出上诉。

针对上述或有事项，本公司控股股东盛达集团承诺：“①与江西堆花贸易有限公司股权转让合同纠纷有关的该项诉讼产生的所有损失和费用由本公司承担；②如因本次股权转让合同纠纷导致江西堆花贸易有限公司无法过户至徐州九洲投资有限公司（简称“交易对方”）或其指定的第三方，致使交易对方产生的实际损失由本公司全部承担；③由于本次诉讼造成的江西堆花贸易有限公司股权暂时保留在威达公司名下所产生的所有费用和损失由本公司承担。④与张掖市天马生物制品有限公司股权纠纷有关的该



项诉讼产生的所有损失和费用由本公司承担。”同时，九洲公司就堆花贸易股权纠纷事项做出以下承诺：“①该项诉讼导致江西堆花贸易有限公司的股权无法及时过户，不视为威达公司的违约；②如生效判决确认江西堆花贸易有限公司的股权部分或者全部归该案原告所有，本方同意由威达公司控股股东甘肃盛达集团股份有限公司承担江西堆花贸易有限公司股权无法过户至本公司或者本公司指定的第三方所产生的实际损失（包括本方已代江西堆花贸易有限公司归还威达公司的往来款16,777,206.65元）。如果生效判决确认该等股权归威达公司所有，待该等股权可以办理过户时再过户至本公司或者本公司指定的第三方名下。”

此外，本公司代理律师认为：“威达公司与九洲公司签定的股权转让协议合法有效，且控股股东盛达集团和九洲公司就威达公司不承担诉讼损失已作出相关承诺，故诉讼事项对威达公司不存在实质性影响”。

#### （二）以前年度延续到本报告期内的其他诉讼事项

1、公司于1997年12月以自有房屋（粤房字第1330442号）及电梯（位于公司检测中心1—19层内）为当时的大股东威达集团公司借款进行抵押担保，由于借款已逾期，中国工商银行揭西县支行向揭阳市中级人民法院起诉，公司被列为共同被告。原告要求公司对威达集团公司的250万元借款在公司提供担保抵押物价值范围内负清偿责任，并对公司为威达集团公司提供的抵押资产具有优先受偿权。经法院判决，公司承担抵押物价值范围内的清偿责任，为此公司计提了269.20万元的负债。上述债务仍未如期清偿。

2、公司以自有房产威达检测中心10至19层为当时的大股东威达集团公司向招商银行借款330万元提供担保。经法院判决，公司承担抵押物价值范围内的清偿责任。为此公司计提了355.30万元的负债。上述债务仍未如期清偿。

3、2003年，揭阳市揭西建筑集团公司以建设施工合同纠纷为由，向揭阳市中级人民法院提起诉讼，要求威达集团公司支付欠付的建设工程款及利息6,080,207.00元并承担诉讼费用，公司承担连带赔偿责任，同时要求法院确认其对“广东威达医疗器械检测中心”享有优先受偿权。揭阳市中级人民法院受理该案并于2003年10月28日正式开庭审理。经法院判决，公司承担连带清偿责任，为此公司计提了404.00万元的预计负债。上述债务仍未如期清偿。

针对上述1-3项或有事项，公司控股股东甘肃盛达集团股份有限公司（以下简称盛



达集团) 承诺如下: “自2005年1月1日起, 威达公司若因上述或有负债新增需承担的或有经济责任(包括但不限于利息及罚息等) 均由本公司无条件代为承担”。

**二、报告期内公司未发生破产重整事项。**

**三、报告期内发生收购及出售资产、吸收合并事项的情形。**

2010年9月16日, 本公司第六届二十一次董事会会议审议通过了《关于公司拟转让江西堆花贸易有限责任公司100% 股权》的议案。根据公司与徐州九洲投资有限公司签订的股权转让协议, 本公司将持有江西堆花贸易有限责任公司的100%股权转让给九洲公司。协议约定转让价格以堆花贸易2010年5月31日经审计的净资产为依据确定为14, 584, 154. 03元, 堆花贸易欠公司的16, 777, 206. 65元由九洲公司代为清偿, 公司对堆花贸易应享有的权利和应承担的义务自2010年6月1日起转由九洲公司享有和承担。协议签订后, 本公司委托子公司甘肃万都贸易有限公司于2010年9月收回了上述股权转让款及债务清偿款, 合计31, 361, 360. 68元。截至本报告日, 由于股权诉讼事项尚未办理股权过户手续。

本次股权转让是公司经营业务调整和解决公司债务的需要, 化解公司长期投资的风险, 对本公司的经营损益没有影响, 对本公司持续经营能力及资产状况没有影响。

**四、报告期内公司发生的关联交易事项。**

- (一) 报告期内公司未发生重大关联交易。
- (二) 报告期内未发生其他关联交易事项。

**五、报告期内公司重大合同及履行情况**

(一) 本报告期内公司无发生托管、承包、租赁其他公司资产或其他公司托管、承包、租赁公司资产的事项。

(二) 报告期内公司担保的事项

- 1、报告期内未发生担保事项。
- 2、以前年度延续到本报告期的担保事项

金额单位: 万元

公司对外担保情况 (不包括对子公司的担保)							
担保对象名称	担保额度相关公告披露日和编号	发生日期 (协议签署日)	担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保 (是或否)



广东威达医疗器械集团公司	1997 年年度报告	1997 年 7 月 24 日	250.00	抵押担保	1 年	否	是
广东威达医疗器械集团公司	1998 年年度报告	1998 年 1 月 1 日	330.00	抵押担保	1 年	否	是
报告期内担保发生额合计							0
报告期末担保余额合计 (A)							580.00

### (三) 报告期内委托理财事项

本报告期内，公司没有发生委托他人进行现金资产管理事项。

### 六、报告期内或持续到报告期内，持股 5%以上股东的承诺事项

公司股权分置改革时，甘肃盛达集团股份有限公司（公司原第一大股东江西生物制品研究所于 2008 年 11 月 27 日通过协议转让的方式将其持有的 32,736,000 股份过户给甘肃盛达集团股份有限公司，持股比例 23.32%，为公司的控股股东并承继原股东江西生物制品研究所和江西堆花酒业有限责任公司相应股改承诺）、南京万年聚富投资有限公司（2010 年 3 月 8 日司法裁定强制执行深圳市安远控股集团有限公司所持本公司 13,700,000 股于南京万年聚富投资有限公司名下，持股比例 9.76%并承继深圳市安远控股集团有限公司相应股改承诺）、江西赣州希桥置业发展有限公司承诺：1、公司全体非流通股东持有的原非流通股股份，自改革方案实施之日起在十二个月内不通过深圳证券交易所上市交易或转让。2、持有公司股份总数 5%以上的股东甘肃盛达集团股份有限公司（原股东江西生物制品研究所和江西堆花酒业有限责任公司）、南京万年聚富投资有限公司（原股东深圳市安远控股集团有限公司）、江西赣州希桥置业发展有限公司承诺，在前述承诺期满后通过深圳证券交易所挂牌交易出售的原非流通股股份数量，占公司股份总数的比例在十二个月内不超过 5%，在二十四个月内不超过 10%。3、持有公司股份总数 5%以上的股东甘肃盛达集团股份有限公司（原股东江西生物制品研究所和江西堆花酒业有限责任公司）、南京万年聚富投资有限公司（原股东深圳市安远控股集团有限公司）、江西赣州希桥置业发展有限公司，通过深圳证券交易所挂牌交易出售的股份数量，每达公司股份总数 1%时，其将自该事实发生之日起两个工作日内做出公告。因公司股票在 2008 年 2 月 18 日至 2010 年 5 月 4 日期间停牌，限售股尚未解禁，承诺人严格履行承诺。

### 七、公司聘任、解聘会计师事务所情况及支付报酬情况

公司 2010 年 6 月 23 日召开的 2009 年年度股东大会聘任天健正信会计师事务所



限公司为本公司 2010 年度的审计机构；

2010 年度公司支付天健正信会计师事务所有限公司审计费用为 32 万元；

天健正信会计师事务所有限公司已经连续为公司服务五年。

#### **八、公司、公司董事会及董事在报告期内受到中国证监会稽查、中国证监会行政处罚、通报批评、证券交易所公开谴责的情形。**

2008 年 3 月 7 日，公司接受了中国证券监督管理委员会立案稽查，2009 年 8 月 5 日，公司收到重庆证监局送达的中国证券监督管理委员会《行政处罚事先告知书》（处罚字[2008]第 67 号），2010 年 2 月 11 日中国证券监督管理委员会下达行政处罚决定书（[2010]6 号），该处罚决定书认定当事人存在如下违法行为：

（1）2005 和 2006 年年报的虚假记载和重大遗漏：公司长期股权投资未计提减值准备，2005 年公司对深圳广渊实业发展有限公司、甘肃金土地农业开发公司的长期股权投资未计提减值准备；公司大北山林地租赁价格不公允；少计费用，对深圳市明志迪交通设施有限公司借款利息 2005 年、2006 年没有计提；对部分销售收入和成本会计核算不正确，2003-2005 年对莱芜医院和安徽武警医院销售业务的收入和成本核算不正确；2006 年对金鹿草股权转让事项的信息披露虚假记载和重大遗漏。（2）公司未按规定及时披露 2007 年年报。

公司的上述行为违反了《证券法》第六十三条、第六十六条、第一百九十三条的规定。中国证监会作出以下处罚决定：（1）对威达股份给予警告，并处以 40 万元罚款；（2）对吕建中等董事、高管及相关人员给予警告，并处以 3—10 万元罚款。

本案现已调查、审理终结。

#### **九、上市公司股东、交易对方对公司或相关资产 2010 年度经营业绩的承诺**

报告期内，公司股东未对公司 2010 年度经营业绩做出承诺。

#### **十、上市公司 2010 年董事、监事、高级管理人员、持有 5%以上的股东违反相关规定买卖公司股票情况**

报告期内，无公司董事、监事、高级管理人员、持有 5%以上的股东违反相关规定买卖公司股票情况。

#### **十一、本年度公司接待调研及采访情况**

报告期内，公司接受投资者电话咨询，在不违反中国证监会、深圳证券交易所和公司信息披露制度等规定的前提下，客观、真实地介绍了公司的经营情况、公司重大



资产重组进展情况。

2010年6月22日，公司接待安信证券股份有限公司、第一创业证券有限责任公司有关人员关于重组预案的实地调研，详细情况如下：

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2010年06月22日	兰州金城宾馆	实地调研	安信证券股份有限公司、第一创业证券有限责任公司	在不违反中国证监会、深圳证券交易所和公司信息披露制度等规定的前提下，客观、真实地介绍了公司的经营情况、公司重大资产重组预案。未提供相关书面资料。

十二、公司因2008年、2009年连续两年经营业绩亏损，公司股票被实施退市风险警示。公司2010年度经营业绩实现盈利，根据《股票上市规则》13.2.14之规定，将申请深圳证券交易所撤消股票退市风险警示。

### 十三、其他重大事项

报告期内，公司无应披露的其他重大事项。



## 第十一节 财务会计报告

### 审计报告

天健正信审（2011）GF 字第 040016 号

威达医用科技股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的威达医用科技股份有限公司（以下简称威达公司）财务报表，包括 2010 年 12 月 31 日的资产负债表、合并资产负债表，2010 年度的利润表、合并利润表和现金流量表、合并现金流量表及股东权益变动表、合并股东权益变动表，以及财务报表附注。

#### 一、管理层对财务报表的责任

按照企业会计准则的规定编制财务报表是威达公司管理层的责任。这种责任包括：（1）设计、实施和维护与财务报表编制相关的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报；（2）选择和运用恰当的会计政策；（3）做出合理的会计估计。

#### 二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守职业道德规范，计划和实施审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，我们考虑与财务报表编制相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和做出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。



### 三、审计意见

我们认为，威达公司财务报表已经按照财政部 2006 年颁布的《企业会计准则》的规定编制，在所有重大方面公允反映了威达公司 2010 年 12 月 31 日的财务状况以及 2010 年度的经营成果和现金流量。

### 四、强调事项

此外，我们提醒财务报表使用人关注：

1、如财务报表附注十所述，威达公司存在如下可能导致对持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况：

(1) 截止 2010 年 12 月 31 日，威达公司短期借款余额 1,800,000.00 元，已于 2001 年 9 月到期；其他应付款中借款 9,600,000.00 元，已于 1999 年 8 月到期，截止 2011 年 4 月 26 日，威达公司尚未偿还上述借款以及相应的利息，也未获得上述借款的展期协议。

(2) 如财务报表附注七、1 所述，威达公司为广东威达医疗器械集团公司 5,800,000.00 元借款提供担保（借款均已逾期），同时对其欠付的建设工程款及利息 6,080,207.00 元承担连带赔偿责任。截止 2010 年 12 月 31 日威达公司已计提预计负债 10,285,000.00 元。截止 2011 年 4 月 26 日，上述债务仍未清偿，威达公司可能面临重大的债务清偿连带责任。

(3) 威达公司累计经营性亏损数额巨大，截止 2010 年 12 月 31 日，累计未弥补亏损 171,922,057.06 元。

(4) 威达公司 2010 年度主营业务收入中对江西生物制品研究所的马血浆销售收入 7,253,877.98 元，占 2010 年度营业收入的 39.51%；对永兴招金贵金属加工制造有限公司的矿产品销售收入 9,914,529.86 元，占 2010 年度营业收入的 54.00%，销售该业务的子公司甘肃万都贸易有限公司尚未规模化经营；其他业务收入中酒类代销收入 1,179,057.88 元均系向江西堆花实业有限责任公司采购后再对外销售，且未来不再代销该业务。威达公司经营业务对单一公司依赖性较大，缺乏独立性，其未来盈利能力存在重大不确定性。

威达公司已在财务报表附注十中披露了拟采取的改善措施，但可能导致对持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况仍然存在重大不确定性，可能无法在正常的经营过程中变现资产、清偿债务。

2、如财务报表附注七、2、(2) 所述，2010 年 10 月 1 日，威达公司原控股股东江西生物制品研究所向江西省吉安市中级人民法院提起《民事诉状》，要求威达公司将张掖市天马生物制品有



限公司、江西堆花贸易有限责任公司的 100%股权过户至江西生物制品研究所名下。截止审计报告日，威达公司的上述诉讼事项仍在审理之中，诉讼结果存在重大不确定性。

上述内容不影响已发表的审计意见。

天健正信会计师事务所有限公司

中国注册会计师：阮响华

中国注册会计师：邱 鸿

报告日期：2011 年 4 月 26 日



## 资产负债表

编制单位：威达医用科技股份有限公司

2010 年 12 月 31 日

单位：元

项目	期末余额		年初余额	
	合并	母公司	合并	母公司
流动资产：				
货币资金	64,036,224.48	8,049.82	58,922,118.01	12,559,621.16
结算备付金				
拆出资金				
交易性金融资产				
应收票据				
应收账款	2,311,152.54		19,647,442.29	
预付款项	1,233,159.78	1,209,730.38	5,511,755.27	
应收保费				
应收分保账款				
应收分保合同准备金				
应收利息				
应收股利				
其他应收款	256,583.66	28,184,735.60	5,153,900.35	16,903,132.00
买入返售金融资产				
存货	3,451,964.87		11,964,101.87	
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产				
<b>流动资产合计</b>	<b>71,289,085.33</b>	<b>29,402,515.80</b>	<b>101,199,317.79</b>	<b>29,462,753.16</b>
非流动资产：				
发放委托贷款及垫款				
可供出售金融资产				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资		44,000,000.00		48,563,655.41
投资性房地产				
固定资产	3,446,328.10	14,506.77	3,756,952.67	11,210.65
在建工程				
工程物资				
固定资产清理				
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	62,358,940.70	62,358,940.70	63,834,891.86	63,834,891.86
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产	153,169.82		255,160.99	
其他非流动资产	16,594,677.74	4,563,655.41	2,412,628.46	
<b>非流动资产合计</b>	<b>82,553,116.36</b>	<b>110,937,102.88</b>	<b>70,259,633.98</b>	<b>112,409,757.92</b>
<b>资产总计</b>	<b>153,842,201.69</b>	<b>140,339,618.68</b>	<b>171,458,951.77</b>	<b>141,872,511.08</b>
流动负债：				



短期借款	1,800,000.00	1,800,000.00	11,400,000.00	11,400,000.00
向中央银行借款				
吸收存款及同业存放				
拆入资金				
交易性金融负债				
应付票据				
应付账款	5,496,785.78	5,348,089.28	5,580,295.40	5,328,358.90
预收款项	15,897,435.20	15,897,435.20	15,766,441.63	1,308,271.17
卖出回购金融资产款				
应付手续费及佣金				
应付职工薪酬	4,159,558.58	4,111,357.29	4,369,272.53	4,207,807.69
应交税费	2,786,840.29	2,580,560.13	2,837,173.64	1,308,312.12
应付利息	11,186,217.94	11,186,217.94	10,265,596.69	10,265,596.69
应付股利				
其他应付款	25,893,782.91	25,124,813.35	16,783,659.86	15,344,590.08
应付分保账款				
保险合同准备金				
代理买卖证券款				
代理承销证券款				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债				
<b>流动负债合计</b>	<b>67,220,620.70</b>	<b>66,048,473.19</b>	<b>67,002,439.75</b>	<b>49,162,936.65</b>
非流动负债：				
长期借款				
应付债券				
长期应付款	200,000.00	200,000.00	200,000.00	200,000.00
专项应付款				
预计负债	10,285,000.00	10,285,000.00	31,486,294.22	31,486,294.22
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计	10,485,000.00	10,485,000.00	31,686,294.22	31,686,294.22
负债合计	77,705,620.70	76,533,473.19	98,688,733.97	80,849,230.87
所有者权益（或股东权益）：				
实收资本（或股本）	140,362,500.00	140,362,500.00	140,362,500.00	140,362,500.00
资本公积	85,332,169.09	74,815,082.85	85,198,450.74	74,815,082.85
减：库存股				
专项储备				
盈余公积	22,363,968.96	22,363,968.96	22,363,968.96	22,363,968.96
一般风险准备				
未分配利润	-171,922,057.06	-173,735,406.32	-175,154,701.90	-176,518,271.60
外币报表折算差额				
归属于母公司所有者权益合计	76,136,580.99	63,806,145.49	72,770,217.80	61,023,280.21
少数股东权益				
<b>所有者权益合计</b>	<b>76,136,580.99</b>	<b>63,806,145.49</b>	<b>72,770,217.80</b>	<b>61,023,280.21</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>	<b>153,842,201.69</b>	<b>140,339,618.68</b>	<b>171,458,951.77</b>	<b>141,872,511.08</b>

公司法定代表人：朱胜利 主管会计工作的公司负责人：王克西 公司会计机构负责人：连宝军



## 利润表

编制单位：威达医用科技股份有限公司

2010 年 1-12 月

单位：元

项目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司
一、营业总收入	18,359,687.95		9,987,141.89	364,161.55
其中：营业收入	18,359,687.95		9,987,141.89	364,161.55
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本	21,260,449.23	4,247,330.93	12,875,583.34	3,916,154.13
其中：营业成本	14,053,578.82		4,697,834.49	
利息支出				
手续费及佣金支出				
退保金				
赔付支出净额				
提取保险合同准备金净额				
保单红利支出				
分保费用				
营业税金及附加	81,126.80		46,277.08	2,271.85
销售费用	1,423,325.50		3,527,638.34	
管理费用	4,961,949.89	3,335,875.27	3,252,253.28	2,739,839.59
财务费用	750,033.51	904,775.49	1,037,592.29	1,173,050.32
资产减值损失	-9,565.29	6,680.17	313,987.86	992.37
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				
投资收益（损失以“-”号填列）	-402,104.75		-402,104.75	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
汇兑收益（损失以“-”号填列）				
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-3,302,866.03	-4,247,330.93	-3,290,546.20	-3,551,992.58
加：营业外收入	8,704,299.36	8,701,294.22	2,328.41	
减：营业外支出	483,212.26	400,000.00	59,714.88	
其中：非流动资产处置损失				
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	4,918,221.07	4,053,963.29	-3,347,932.67	-3,551,992.58
减：所得税费用	1,685,576.23	1,271,098.01	303,015.85	
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	3,232,644.84	2,782,865.28	-3,650,948.52	-3,551,992.58
归属于母公司所有者的净利润	3,232,644.84	2,782,865.28	-3,650,948.52	-3,551,992.58
少数股东损益				
六、每股收益：				
（一）基本每股收益	0.02	0.02	-0.03	-0.03
（二）稀释每股收益	0.02	0.02	-0.03	-0.03
七、其他综合收益	133,718.35		96,597.20	
八、综合收益总额	3,366,363.19	2,782,865.28	-3,554,351.32	-3,551,992.58
归属于母公司所有者的综合收益总额	3,366,363.19	2,782,865.28	-3,554,351.32	-3,551,992.58
归属于少数股东的综合收益总额				

公司法定代表人：朱胜利 主管会计工作的公司负责人：王克西 公司会计机构负责人：连宝军



## 现金流量表

编制单位：威达医用科技股份有限公司 2010 年 1-12 月 单位：元

项目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金	23,056,305.20		68,633,643.95	4,123,875.00
客户存款和同业存放款项净增加额				
向中央银行借款净增加额				
向其他金融机构拆入资金净增加额				
收到原保险合同保费取得的现金				
收到再保险业务现金净额				
保户储金及投资款净增加额				
处置交易性金融资产净增加额				
收取利息、手续费及佣金的现金				
拆入资金净增加额				
回购业务资金净增加额				
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金	24,860,924.49	1,596,774.21	1,475,059.35	40,516,384.95
经营活动现金流入小计	47,917,229.69	1,596,774.21	70,108,703.30	44,640,259.95
购买商品、接受劳务支付的现金	22,033,146.69		45,064,811.90	
客户贷款及垫款净增加额				
存放中央银行和同业款项净增加额				
支付原保险合同赔付款项的现金				
支付利息、手续费及佣金的现金				
支付保单红利的现金				
支付给职工以及为职工支付的现金	1,846,243.57	307,018.00	1,679,056.43	213,900.00
支付的各项税费	1,464,235.40		2,962,600.14	273,481.54
支付其他与经营活动有关的现金	20,373,054.09	13,836,944.72	8,790,092.27	1,605,805.76
经营活动现金流出小计	45,716,679.75	14,143,962.72	58,496,560.74	2,093,187.30
经营活动产生的现金流量净额	2,200,549.94	-12,547,188.51	11,612,142.56	42,547,072.65
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金				
取得投资收益收到的现金				



处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	34,845.53			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	2,903,613.57			
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计	2,938,459.10			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	26,819.74	6,300.00	104,609.50	
投资支付的现金				30,000,000.00
质押贷款净增加额				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计	26,819.74	6,300.00	104,609.50	30,000,000.00
投资活动产生的现金流量净额	2,911,639.36	-6,300.00	-104,609.50	-30,000,000.00
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金				
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金				
取得借款收到的现金				
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计				
偿还债务支付的现金				
分配股利、利润或偿付利息支付的现金				
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润				
支付其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流出小计				
筹资活动产生的现金流量净额				
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响				
五、现金及现金等价物净增加额	5,112,189.30	-12,553,488.51	11,507,533.06	12,547,072.65
加：期初现金及现金等价物余额	58,920,348.23	12,557,851.38	47,412,815.17	10,778.73
六、期末现金及现金等价物余额	64,032,537.53	4,362.87	58,920,348.23	12,557,851.38

公司法定代表人：朱胜利 主管会计工作的公司负责人：王克西 公司会计机构负责人：连宝军



## 合并所有者权益变动表

编制单位：威达医用科技股份有限公司

2010 年度

单位：元

项目	本期金额										上年金额											
	归属于母公司所有者权益									少数 股东 权益	所有 者权 益合 计	归属于母公司所有者权益									少数 股东 权益	所有 者权 益合 计
	实收 资本 (或 股本)	资本 公积	减：库 存股	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他	实收 资本 (或 股本)			资本 公积	减：库 存股	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他				
一、上年年末余额	140,362,500.00	85,198,450.74			22,363,968.96		-175,154,701.90			72,770,217.80		140,362,500.00	85,198,450.54			22,363,968.96		-171,503,753.38			76,324,569.12	
加：会计政策变更																						
前期差错更正																						
其他																						
二、本年年初余额	140,362,500.00	85,198,450.74			22,363,968.96		-175,154,701.90			72,770,217.80		140,362,500.00	85,198,450.54			22,363,968.96		-171,503,753.38			76,324,569.12	
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)		133,718.35					3,232,644.84			3,366,363.19			96,597.20					-3,650,948.52			-3,554,351.32	
(一) 净利润							3,232,644.84			3,232,644.84								-3,650,948.52			-3,650,948.52	
(二) 其他综合收益		133,718.35								133,718.35			96,597.20									96,597.20
上述(一)和(二)小计		133,718.35					3,232,644.84			3,366,363.19			96,597.20					-3,650,948.52			-3,554,351.32	
(三) 所有者投入和减少资本																						
1. 所有者投入资本																						



2. 股份支付计入所有者权益的金额																				
3. 其他																				
(四) 利润分配																				
1. 提取盈余公积																				
2. 提取一般风险准备																				
3. 对所有者(或股东)的分配																				
4. 其他																				
(五) 所有者权益内部结转																				
1. 资本公积转增资本(或股本)																				
2. 盈余公积转增资本(或股本)																				
3. 盈余公积弥补亏损																				
4. 其他																				
(六) 专项储备																				
1. 本期提取																				
2. 本期使用																				
(七) 其他																				
四、本期期末余额	140,362,500.00	85,332,169.09			22,363,968.96	-171,922,057.06			76,136,580.99	140,362,500.00	85,198,450.74			22,363,968.96		-175,154,701.90			72,770,217.80	

公司法定代表人：朱胜利

主管会计工作的公司负责人：王克西

公司会计机构负责人：连宝军



## 母公司所有者权益变动表

编制单位：威达医用科技股份有限公司

2010 年度

单位：元

项目	本期金额								上年金额							
	实收资本 (或股本)	资本公 积	减：库 存股	专项储 备	盈余公 积	一般风 险准备	未分配 利润	所有者 权益合 计	实收资本 (或股本)	资本公 积	减：库 存股	专项储 备	盈余公 积	一般风 险准备	未分配 利润	所有者 权益合 计
一、上年年末余额	140,362,500.00	74,815,082.85			22,363,968.96		-176,518,271.60	61,023,280.21	140,362,500.00	74,815,082.85			22,363,968.96		-172,966,279.02	64,575,272.79
加：会计政策变更																
前期差错更正																
其他																
二、本年年初余额	140,362,500.00	74,815,082.85			22,363,968.96		-176,518,271.60	61,023,280.21	140,362,500.00	74,815,082.85			22,363,968.96		-172,966,279.02	64,575,272.79
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)							2,782,865.28	2,782,865.28							-3,551,992.58	-3,551,992.58
(一) 净利润							2,782,865.28	2,782,865.28							-3,551,992.58	-3,551,992.58
(二) 其他综合收益																
上述(一)和(二) 小计							2,782,865.28	2,782,865.28							-3,551,992.58	-3,551,992.58
(三) 所有者投入和 减少资本																
1. 所有者投入资本																
2. 股份支付计入所有者 权益的金额																
3. 其他																
(四) 利润分配																



1. 提取盈余公积																
2. 提取一般风险准备																
3. 对所有者（或股东）的分配																
4. 其他																
（五）所有者权益内部结转																
1. 资本公积转增资本（或股本）																
2. 盈余公积转增资本（或股本）																
3. 盈余公积弥补亏损																
4. 其他																
（六）专项储备																
1. 本期提取																
2. 本期使用																
（七）其他																
四、本期期末余额	140,362,500.00	74,815,082.85			22,363,968.96		-173,735,406.32	63,806,145.49	140,362,500.00	74,815,082.85			22,363,968.96		-176,518,271.60	61,023,280.21

公司法定代表人：朱胜利

主管会计工作的公司负责人：王克西

公司会计机构负责人：连宝军



# 威达医用科技股份有限公司

## 财务报表附注 2010 年度

编制单位：威达医用科技股份有限公司

金额单位：人民币元

### 一、公司的基本情况

威达医用科技股份有限公司（以下简称为“本公司”、“公司”）前身为广东威达集团股份有限公司，于 1994 年 6 月 15 日经广东省体改委粤股审[1994]110 号文件批准设立。1994 年 6 月 28 日，公司在广东省揭西县工商行政管理局取得《企业法人营业执照》(注册号：19337982-9)。1995 年 6 月 22 日，公司在广东省工商行政管理局重新登记注册(注册号：23112439-3)。2000 年 11 月 21 日，经广东省工商行政管理局核准变更注册登记为威达医用科技股份有限公司（注册号：4400001008188）。2009 年 3 月 11 日，公司在重庆市工商行政管理局重新登记注册（注册号：500000000000897）。注册地址：重庆市渝中区中山三路 168 号 14-5 号；法定代表人：朱胜利先生。

公司经营范围为：从事投资业务（不得从事金融业务），保健品、医疗器械研究、开发，销售仪器仪表、建筑材料（不含危险化学品）、机械设备、普通机械、电子产品、通信设备（不含接收和发射设施）、计算机辅助设备、五金交电、办公用品及自动化设备，货物及技术进出口（法律、法规禁止的不得从事经营，法律、法规限制的取得相关行政许可后方可从事经营）。

本公司初始股本总额 4500 万股，其中国有法人股 3000 万股，定向募集法人股 1387.50 万股，内部职工股 112.50 万股。

1996 年 8 月 11 日，经中国证监会批准，本公司向社会公开发行 1387.50 万股，发行价每股 7.38 元。1996 年 8 月 23 日，本公司新发行的 1387.50 万股社会公众股和 112.5 万股内部职工股在深圳证券交易所上市交易。至此，本公司股本总额增至 5887.50 万元，其中国有法人股 3000 万股，定向募集法人股 1387.50 万股，社会公众股 1500 万股。

1997 年 1 月 19 日，经股东大会审议批准，本公司实施了以公积金和未分配利润向全体股东每 10 股转增 9 股的转增和分红方案。至此，本公司股本总额增至 11,186.25 万股。

2006 年 6 月 12 日，经股东大会审议批准，本公司实施了以公积金向全体流通股股东每 10 股转增 10 股的股权分置改革实施方案。至此，本公司股本总额增至 14,036.25 万股。

2008 年 9 月 1 日，甘肃盛达集团股份有限公司与公司原控股股东江西生物制品研究所签订了《股权转让合同》，受让了江西生物制品研究所持有本公司 32,736,000 股股份，并于 2008 年 11 月 27 日在中国证券结算有限公司深圳分公司完成股权过户手续。本次股权转让完成后，甘肃盛达集团股份有限公司持有本公司 32,736,000 股，持股比例为 23.32%，成为公司第一大股东。



截止 2010 年 12 月 31 日，本公司注册资本 14,036.25 万元，股本 14,036.25 万股。

本公司控股股东为甘肃盛达集团股份有限公司，实际控制人为赵满堂先生。

## 二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

### （一）财务报表的编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则—基本准则》和其他各项具体会计准则、应用指南及准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。编制符合企业会计准则要求的财务报表需要使用估计和假设，这些估计和假设会影响到财务报告日的资产、负债和或有负债的披露，以及报告期间的收入和费用。

### （二）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2010 年 12 月 31 日的财务状况、2010 年度的经营成果和现金流量等有关信息。

### （三）会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### （四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### （五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### 1. 同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

#### 2. 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

（1）在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益（例如，可供出售金融资产公允价值变动计入资本公积的部分，下同）转入当期投资收益。

（2）在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买



方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。

购买方为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

#### **（六）合并财务报表的编制方法**

本公司将拥有实际控制权的子公司和特殊目的主体纳入合并财务报表范围。

本公司合并财务报表按照《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》及相关规定的要求编制，合并时合并范围内的所有重大内部交易和往来业已抵销。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中股东权益项下单独列示。

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始实施控制时一直是一体化存续下来的，对合并资产负债表的期初数进行调整，同时对比较报表的相关项目进行调整。

#### **（七）现金及现金等价物的确定标准**

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款；现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

#### **（八）金融工具**

##### **1. 金融工具的分类、确认依据和计量方法**

本公司的金融资产包括：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、应收款项（相关说明见附注二之（九））、可供出售金融资产和持有至到期投资。金融资产的分类取决于本公司及其子公司对金融资产的持有意图和持有能力。

本公司的金融负债包括：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

##### **（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产**

包括交易性金融资产和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，按照取得时的公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息，单独确认为应收项目。本公司在持有该等金融资产期间取得的利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日，本公司将该等金



融资产的公允价值变动计入当期损益。处置该等金融资产时，该等金融资产公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

#### (2) 持有至到期投资

指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产，该非衍生金融资产有活跃的市场，可以取得其市场价格。本公司对持有至到期投资，按取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息的，单独确认为应收项目。持有至到期投资在持有期间按照摊余成本和实际利率确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得持有至到期投资时确定，在随后期间保持不变。实际利率与票面利率差别很小的，按票面利率计算利息收入，计入投资收益。处置持有至到期投资时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额确认为投资收益。

如本公司因持有意图或能力发生改变，使某项投资不再适合作为持有至到期投资，则将其重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量。重分类日，该投资的账面价值与公允价值之间的差额计入所有者权益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。

#### (3) 可供出售金融资产

指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，即本公司没有划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项的金融资产。

本公司可供出售金融资产按取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含已到付息期但尚未领取的债券利息或已宣告但尚未发放的现金股利，单独确认为应收项目。本公司可供出售金融资产持有期间取得的利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日，可供出售资产按公允价值计量，其公允价值变动计入“资本公积—其他资本公积”。

处置可供出售金融资产时，将取得的价款和该金融资产的账面价值之间的差额，计入投资收益，同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资收益。

#### (4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

指交易性金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，具体包括：1) 为了近期内回购而承担的金融负债；2) 本公司基于风险管理、战略投资需要等，直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；3) 不作为有效套期工具的衍生工具。

本公司持有该类金融负债按公允价值计价，不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用。如不适合按公允价值计量时，本公司将该类金融负债改按摊余成本计量。

#### (5) 其他金融负债

本公司的其他金融负债是指除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的金融负债。主要包括企业发行的债券、因购买商品产生的应付账款、长期应付款等。其他金融负债按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

本公司拥有的其他不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同



等，按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。在初始计量后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：

1. 按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；
2. 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累计摊销额后的余额。

## 2. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司的金融资产转移，包括下列两种情形：

- (1) 将收取金融资产现金流量的权利转移给另一方；
- (2) 将金融资产转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的权利，并承担将收取的现金流量支付给最终收款方的义务，同时满足下列条件：

A. 从该金融资产收到对等的现金流量时，才有义务将其支付给最终收款方。企业发生短期垫付款，但有权全额收回该垫付款并按照市场上同期银行贷款利率计收利息的，视同满足本条件。

B. 根据合同约定，不能出售该金融资产或作为担保物，但可以将其作为对最终收款方支付现金流量的保证。

C. 有义务将收取的现金流量及时支付给最终收款方。企业无权将该现金流量进行再投资，但按照合同约定在相邻两次支付间隔期内将所收到的现金流量进行现金或现金等价物投资的除外。企业按照合同约定进行再投资的，应当将投资收益按照合同约定支付给最终收款方。

已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：

- (1) 放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。
- (2) 未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

## 3. 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

## 4. 金融工具的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融资产的当前公允价值、现金流量折现法等。采用估值技术时，尽可能最大程度使用市场参数，减少使用与本公司及其子公司特定相关的参数。



## 5. 金融资产减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查。

对于持有至到期投资，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失；计提后如有证据表明其价值已恢复，原确认的减值损失可予以转回，记入当期损益，但该转回的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

对于可供出售金融资产，如果其公允价值出现持续大幅度下降，且预期该下降为非暂时性的，则根据其初始投资成本扣除已收回本金和已摊销金额及当期公允价值后的差额计算确认减值损失；在计提减值损失时将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入“资产减值损失”。

### （九）应收款项

本公司应收款项（包括应收账款和其他应收款等）按合同或协议价款作为初始入账金额。凡因债务人破产，依照法律清偿程序清偿后仍无法收回；或因债务人死亡，既无遗产可供清偿，又无义务承担人，确实无法收回；或因债务人逾期未能履行偿债义务，经法定程序审核批准，该等应收账款列为坏账损失。

本公司以应收债权向银行等金融机构转让、质押或贴现等方式融资时，根据相关合同的约定，当债务人到期未偿还该项债务时，若本公司负有向金融机构还款的责任，则该应收债权作为质押贷款处理；若本公司没有向金融机构还款的责任，则该应收债权作为转让处理，并确认债权的转让损益。

本公司收回应收款项时，将取得的价款和应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

#### 1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

本公司将金额超过 50 万元的应收款项，确定为单项金额重大的应收款项。

在资产负债表日，本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，经测试发生了减值的，按其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确定减值损失，计提坏账准备；对单项测试未减值的应收款项，汇同对单项金额非重大的应收款项，按类似的信用风险特征划分为若干组合，再按这些应收款项组合在资产负债表日余额的一定比例计算确定减值损失，计提坏账准备。

#### 2. 按组合计提坏账准备的应收款项

应收款项以账龄为风险特征划分信用风险组合，确定计提比例如下：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	0.50	0.50
1-2 年	5.00	5.00



2-3 年	20.00	20.00
3-4 年	30.00	30.00
4-5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

本公司以应收债权向银行等金融机构转让、质押或贴现等方式融资时，根据相关合同的约定，当债务人到期未偿还该项债务时，若本公司负有向金融机构还款的责任，则该应收债权作为质押贷款处理；若本公司没有向金融机构还款的责任，则该应收债权作为转让处理，并确认债权的转让损益。

本公司收回应收款项时，将取得的价款和应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

## （十） 存货

### 1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、在产品、库存商品、发出商品、低值易耗品等。

### 2. 发出存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时，采用加权平均法确定发出存货的实际成本。

### 3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。年末，在对存货进行全面盘点的基础上，对于存货因被淘汰、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因导致成本高于可变现净值的部分，以及承揽工程预计存在的亏损部分，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。其中：对于产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；对于需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；对于资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值。与具有类似目的或最终用途并在同一地区生产和销售的产品系列相关，且难以将其与该产品系列的其他项目区别开来进行估价的存货，合并计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

### 4. 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。本公司定期对存货进行清查，盘盈利得和盘亏损失计入当期损益。

## 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

### (十一) 长期股权投资

本公司的长期股权投资包括对子公司的投资、对合营企业、联营企业的投资和其他长期股权投资。

#### 1. 投资成本的确定

本公司对子公司的投资按照初始投资成本计价，控股合并形成的长期股权投资的初始计量参见本附注四之（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

本公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，以及对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，均按照初始投资成本计价。

#### 2. 后续计量及损益确认方法

本公司对子公司的投资的后续计量采用成本法核算，编制合并财务报表时按照权益法进行调整。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。

本公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，后续计量采用权益法核算。长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

本公司对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，后续计量采用成本法核算。

#### 3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。投资企业与其他方对被投资单位实施共同控制的，被投资单位为其合营企业；重大影响，是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。投资企业能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

#### 4. 减值测试方法及减值准备计提方法



资产负债表日，若因市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因使长期股权投资存在减值迹象时，根据单项长期股权投资的公允价值减去处置费用后的净额与长期股权投资预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定长期股权投资的可收回金额。长期股权投资的可收回金额低于账面价值时，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。长期股权投资减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## （十二）投资性房地产

本公司的投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

本公司的投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，本公司将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，本公司将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

资产负债表日，若单项投资性房地产的可收回金额低于账面价值时，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。投资性房地产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

## （十三）固定资产

### 1. 固定资产确认条件

固定资产指同时满足与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业和该固定资产的成本能够可靠地计量条件的，为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

### 2. 各类固定资产的折旧方法

除已提足折旧仍继续使用的固定资产之外，本公司对所有固定资产计提折旧。折旧方法采用年限平均法。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行



相应的调整。

本公司的固定资产类别、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	年折旧率（%）	残值率（%）
房屋及建筑物	10-40	9.70-2.25	3.00-10.00
机器设备	8-23	12.125-3.913	3.00-10.00
运输设备	5-8	19.40-11.25	3.00-10.00
其他设备	5-8	19.40-11.25	3.00-10.00

### 3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，固定资产按照账面价值与可收回金额孰低计价。若单项固定资产的可收回金额低于账面价值，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

### 4. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- （1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- （2）本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- （3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- （4）本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- （5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

### 5. 其他说明

本公司固定资产按成本进行初始计量。其中，外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。投资者投入



的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

#### （十四） 在建工程

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确定其成本，并计提折旧；待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

资产负债表日，本公司对在建工程按照账面价值与可收回金额孰低计量，按单项工程可收回金额低于账面价值的差额，计提在建工程减值准备，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

#### （十五） 借款费用

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

同时满足下列条件时，借款费用开始资本化：（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；（2）借款费用已经发生；（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

在资本化期间内，每一会计期间的资本化金额，为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。利息资本化金额，不超过当期相关借款实际发生的利息金额。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用继续资本化。



购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止借款费用资本化。

#### （十六）无形资产与开发支出

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括林地使用权。

无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法	备注
林地使用权	50 年	直线法	

使用寿命不确定的无形资产不予摊销。本公司在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

资产负债表日，本公司对无形资产按照其账面价值与可收回金额孰低计量，按单项资产可收回金额低于账面价值的差额计提无形资产减值准备，相应的资产减值损失计入当期损益。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

#### （十七）预计负债

本公司发生与或有事项相关的义务并同时符合以下条件时，在资产负债表中确认为预计负债：

（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

#### （十八）收入

##### 1. 销售商品

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：（1）已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；（2）既没有保留通常与



所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；（3）收入的金额能够可靠地计量；（4）相关的经济利益很可能流入企业；（5）相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

本公司销售商品以购货方收到货物并验收结算后作为收入确认的时点。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

## 2. 提供劳务

在同一会计年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入；如果劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

A、已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

B、已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

## 3. 让渡资产使用权

本公司在与让渡资产使用权相关的经济利益能够流入和收入的金额能够可靠的计量时确认让渡资产使用权收入。

利息收入按使用货币资金的使用时间和适用利率计算确定。使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

### （十九）政府补助

政府补助，是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。

与资产相关的政府补助，本公司确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。



已确认的政府补助需要返还的，存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

## （二十）递延所得税资产/递延所得税负债

本公司的所得税采用资产负债表债务法核算。资产、负债的账面价值与其计税基础存在差异的，按照规定确认所产生的递延所得税资产和递延所得税负债。

在资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量；对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

递延所得税资产的确认以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。在无法明确估计可抵扣暂时性差异预期转回期间可能取得的应纳税所得额时，不确认与可抵扣暂时性差异相关的递延所得税资产。对子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，予以确认，但同时满足能够控制应纳税暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的，不予确认；对子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产，该可抵扣暂时性差异同时满足在可预见的未来很可能转回即在可预见的将来有处置该项投资的明确计划，且预计在处置该项投资时，除了有足够的应纳税所得以外，还有足够的投资收益用以抵扣可抵扣暂时性差异时，予以确认。

资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。除企业合并、直接在所有者权益中确认的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益。

## （二十一）经营租赁、融资租赁

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

### 1. 本公司作为出租人

融资租赁中，在租赁开始日本公司按最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的初始直接费用，计入当期损益。

### 2. 本公司作为承租人

融资租赁中，在租赁开始日本公司将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确



认当期的融资费用。本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益。

#### **（二十二）持有待售资产**

同时满足下列条件的非流动资产划分为持有待售：一是企业已经就处置该非流动资产作出决议；二是企业已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；三是该项转让将在一年内完成。持有待售的非流动资产包括单项资产和处置组，处置组是指作为整体出售或其他方式一并处置的一组资产。

本公司对于持有待售的固定资产，调整该项固定资产的预计净残值，使该固定资产的预计净残值反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，应作为资产减值损失计入当期损益。

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理，但不包括递延所得税资产、《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利。

#### **（二十三）分部报告**

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部。本公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

1. 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
2. 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
3. 能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

本公司以经营分部为基础确定报告分部，分部间转移价格参照市场价格确定，与各分部共同使用的资产、相关的费用按照收入比例在不同的分部之间分配。

#### **（二十四）主要会计政策、会计估计的变更**

##### **1. 会计政策变更**

本报告期主要会计政策未发生变更。

##### **2. 会计估计变更**

本报告期主要会计估计未发生变更。

#### **（二十五）前期会计差错更正**

本报告期未发生前期会计差错更正。

### **三、税项**

#### **（一）主要税种及税率**

##### **1. 流转税及附加税费**



税目	纳税（费）基础	税（费）率	备注
增值税	境内销售	17%	
营业税	应税收入	5%	
城建税	应交流转税额	7%、5%	
教育费附加	应交流转税额	3%	

## 2. 企业所得税

公司名称	税率	备注
公司及下属各子公司	25%	

## 3. 个人所得税

员工个人所得税由本公司代扣代缴。

## 四、企业合并及合并财务报表

### （一）子公司情况

#### 1. 通过投资设立或投资等方式取得的子公司

子公司名称（全称）	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	法人代表	主要经营范围
甘肃万都贸易有限公司	全资子公司	甘肃省兰州市城关区东岗西路街道农民巷2号	商业	3000万元	代继陈	矿产品（国家限制的品种除外）、化工产品（不含危险品）、金属材料（不含贵金属）、建筑材料、装饰材料、普通机械、电子产品（不含卫星地面接收设施）、通信设备的批发零售。（以上经营项目中不含国家法律、行政法规禁止、限制类；涉及专项审批的，经行政许可后方可经营）
子公司名称（全称）	持股比例（%）	表决权比例（%）	年末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	是否合并	
甘肃万都贸易有限公司	100	100	3000万元		是	
子公司名称（全称）	企业类型	组织机构代码	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	备注	
甘肃万都贸易有限公司	有限公司	69038997-2				

#### 2. 非同一控制下的企业合并取得的子公司

子公司名称（全称）	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	法人代表	经营范围
张掖市天马生物制品有限责任公司	全资子公司	张掖市高台县南华镇南华部队	畜牧业	1000万元	宋继赞	马血浆采集、销售



子公司名称 (全称)	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	年末实际 出资额	实质上构成对子公司净投资 的其他项目余额	是否 合并
张掖市天马生物制品 有限责任公司	100	100	500 万元		是
子公司名称 (全称)	企业类型	组织机构代码	少数股东 权益	少数股东权益中用于冲减少 数股东损益的金额	备注
张掖市天马生物制品 有限责任公司	有限公司	77886920-9			

## (二) 合并范围发生变更的说明

2010 年 9 月 16 日, 公司第六届董事会第二十一次会议决议同意公司将持有江西堆花贸易有限责任公司 (以下简称堆花贸易) 的 100% 股权转让给徐州九洲投资有限公司 (以下简称九洲公司)。协议约定转让价格以堆花贸易 2010 年 5 月 31 日经审计的净资产为依据, 确定金额为 14,584,154.03 元, 公司对堆花贸易应享有的权利和应承担的义务自 2010 年 6 月 1 日起转由九洲公司享有和承担。故公司自 2010 年 6 月 1 日起不再将堆花贸易纳入合并范围。

公司于 2010 年 9 月收到上述股权转让款, 但因诉讼事项尚未办理股权过户手续, 详见本附注七、2 (2)。

## (三) 本期新纳入合并范围的主体和本期不再纳入合并范围的主体

本年不再纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

名称	变更原因	处置日净资产	年初至处置日净利润
江西堆花贸易有限责任公司	出售股权	14,584,154.03	0

## 五、合并财务报表项目注释

### (一) 货币资金

项 目	年末账面余额	年初账面余额
现金	1,051,710.90	74,151.93
银行存款[1]	57,984,513.58	58,847,966.08
其他货币资金[2]	5,000,000.00	
合 计	64,036,224.48	58,922,118.01

注 1: 银行存款年末账面余额有 3,686.95 元已被法院冻结, 详见附注十一、1。

注 2: 其他货币资金系银行汇票存款。

除上述注 1 事项外, 截至 2010 年 12 月 31 日, 本公司不存在质押、冻结, 或有潜在收回风险的款项。

**(二) 应收账款**

(1) 应收账款按种类列示如下:

类别	年末账面余额				
	账面金额		坏账准备		净额
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	2,730,525.37	100.00	419,372.83	15.36	2,311,152.54
其中: 销售货款	2,730,525.37	100.00	419,372.83	15.36	2,311,152.54
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	2,730,525.37	100.00	419,372.83		2,311,152.54
类别	年初账面余额				
	账面金额		坏账准备		净额
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	20,421,810.27	100.00	774,367.98	3.79	19,647,442.29
其中: 销售货款	20,421,810.27	100.00	774,367.98	3.79	19,647,442.29
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	20,421,810.27	100.00	774,367.98		19,647,442.29

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

账龄结构	年末账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
1 年以内	2,322,766.37	85.07	11,613.83	2,311,152.54
5 年以上	407,759.00	14.93	407,759.00	
合计	2,730,525.37	100.00	419,372.83	2,311,152.54
账龄结构	年初账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
1 年以内	15,444,023.92	75.62	77,220.12	15,366,803.80
1-2 年	4,367,683.50	21.39	218,384.17	4,149,299.33



2—3 年	139,794.95	0.68	27,958.99	111,835.96
3—4 年	18,048.00	0.09	5,414.40	12,633.60
4—5 年	34,348.00	0.17	27,478.40	6,869.60
5 年以上	417,911.90	2.05	417,911.90	
合 计	20,421,810.27	100.00	774,367.98	19,647,442.29

本公司本年度无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项。

(2) 本报告期末应收账款余额中无持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

(3) 年末应收账款前五名单位列示如下：

单位名称	与本公司关系	年末金额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)
江西生物制品研究所[1]	客户	2,322,766.37	1 年以内	85.07
云南楚雄州医院	客户	154,483.00	5 年以上	5.66
陕西汉中中心医院	客户	115,000.00	5 年以上	4.21
西安交通大学第二医院	客户	30,000.00	5 年以上	1.10
山东单县中心医院	客户	20,000.00	5 年以上	0.73
合 计		2,642,249.37		96.77

注 1：江西生物制品研究所系本公司原控股股东。

(4) 本报告期末无应收关联方账款的情况。

### (三) 预付账款

(1) 预付款项按账龄分析列示如下：

账龄结构	年末账面余额		年初账面余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	1,233,159.78	100.00	5,511,755.27	100.00
合 计	1,233,159.78	100.00	5,511,755.27	100.00

(2) 年末预付款项大额单位列示如下：

单位名称	与本公司关系	年末账面余额	占预付账款总额的比例 (%)	预付时间	未结算原因
中介机构	服务机构	1,190,000.00	96.50	2010 年 11 月	注
合 计		1,190,000.00	96.50		

注：系非公开发行股份支付中介机构的服务费，待计入权益性证券的初始确认金额。

(3) 本报告期末无持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位的预付款项。

**(四) 其他应收款**

(1) 其他应收款按种类列示如下:

类别	年末账面余额				
	账面金额		坏账准备		净额
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	2,964,469.60	31.25	2,964,469.60	100.00	
按组合计提坏账准备的其他应收款	6,340,481.27	66.85	6,083,897.61	95.95	256,583.66
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	180,300.00	1.90	180,300.00	100.00	
合计	9,485,250.87	100.00	9,228,667.21	97.29	256,583.66
类别	年初账面余额				
	账面金额		坏账准备		净额
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	2,964,469.60	20.55	2,964,469.60	100.00	
按组合计提坏账准备的其他应收款	10,935,314.03	75.79	5,781,413.68	52.87	5,153,900.35
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	529,073.30	3.67	529,073.30	100.00	
合计	14,428,856.93	100.00	9,274,956.58	64.28	5,153,900.35

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

账龄结构	年末账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
1 年以内	231,092.74	2.44	1,155.46	229,937.28
1—2 年	6,799.20	0.07	339.96	6,459.24
2—3 年	25,233.93	0.27	5,046.79	20,187.14
4—5 年				
5 年以上	6,077,355.40	64.07	6,077,355.40	
合计	6,340,481.27	66.85	6,083,897.61	256,583.66
账龄结构	年初账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
1 年以内	5,074,556.00	35.17	25,372.78	5,049,183.22



1—2 年	73,175.93	0.51	3,658.80	69,517.13
2—3 年	39,000.00	0.27	7,800.00	31,200.00
3—4 年				
4—5 年	20,000.00	0.14	16,000.00	4,000.00
5 年以上	5,728,582.10	39.70	5,728,582.10	
合 计	10,935,314.03	75.79	5,781,413.68	5,153,900.35

期末单项金额重大并单项计提坏账准备或单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款内容	年末账面金额	坏账准备金额	计提比例 (%)	理由
风电项目合作款	2,964,469.60	2,964,469.60	100.00	项目无进展
其他零星往来款	180,300.00	180,300.00	100.00	
合 计	3,144,769.60	3,144,769.60		

(2) 本报告期末其他应收款余额中无持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

(3) 年末其他应收款前五名单位列示如下:

单位名称	款项内容	与本公司关系	年末金额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)
甘肃金合投资有限公司	风电项目合作款	项目合作方	2,964,469.60	4—5 年	31.25
武警安徽总队医院	货款	客户	900,000.00	5 年以上	9.49
新汶矿业集团莱芜医院	货款	客户	720,000.00	5 年以上	7.59
揭阳市中级人民法院	诉讼保证金		231,583.00	5 年以上	2.44
惠州市高速公路交警一大队	事故处理款		200,000.00	5 年以上	2.11
合 计			5,016,052.60		52.88

(4) 应收关联方款项

单位名称	与本公司关系	年末金额	占应收账款总额的比例 (%)
广东威达医疗器械集团公司	本公司股东之一	1,480.00	0.01
合 计		1,480.00	0.01

## (五) 存货

(1) 存货分类列示如下:



项目	年末账面余额		
	金额	跌价准备	账面价值
原材料	2,865,256.88		2,865,256.88
库存商品	531,995.27		531,995.27
低值易耗品	54,712.72		54,712.72
合计	3,451,964.87		3,451,964.87
项目	年初账面余额		
	金额	跌价准备	账面价值
原材料	2,668,750.96	397,751.76	2,270,999.20
在产品	3,007,620.50	3,007,620.50	
库存商品	1,089,475.94		1,089,475.94
发出商品	8,562,683.76		8,562,683.76
低值易耗品	40,942.97		40,942.97
合计	15,369,474.13	3,405,372.26	11,964,101.87

## (2) 各项存货跌价准备的增减变动情况

存货种类	年初账面余额	本年计提额	本年减少额		年末账面余额
			转回	转销	
原材料	397,751.76			397,751.76	
在产品	3,007,620.50			3,007,620.50	
合计	3,405,372.26			3,405,372.26	

## (六) 固定资产

## (1) 固定资产及其累计折旧明细项目和增减变动如下:

项目	年初账面余额	本年增加额	本年减少额	年末账面余额
一、固定资产原价合计	71,421,649.62	26,819.74	66,583,195.28	4,865,274.08
1、房屋建筑物	49,166,587.78		45,499,621.10	3,666,966.68
2、机器设备	18,377,269.54	18,189.74	17,510,206.88	885,252.40
3、运输工具	1,059,741.00		769,225.00	290,516.00
4、其他设备	2,818,051.30	8,630.00	2,804,142.30	22,539.00
二、累计折旧合计	32,231,738.84	292,516.31	31,105,309.17	1,418,945.98
1、房屋建筑物	16,558,311.09	176,014.44	15,853,071.52	881,254.01
2、机器设备	12,363,534.54	85,495.42	12,060,389.74	388,640.22
3、运输工具	729,332.99	27,889.56	613,986.04	143,236.51



4、其他设备	2,580,560.22	3,116.89	2,577,861.87	5,815.24
三、固定资产净值合计	39,189,910.78	—	—	3,446,328.10
1、房屋建筑物	32,608,276.69	—	—	2,785,712.67
2、机器设备	6,013,735.00	—	—	496,612.18
3、运输工具	330,408.01	—	—	147,279.49
4、其他设备	237,491.08	—	—	16,723.76
四、固定资产减值准备累计金额合计[1]	35,432,958.11	—	35,432,958.11	
1、房屋建筑物	29,639,788.78	—	29,639,788.78	
2、机器设备	5,411,649.94	—	5,411,649.94	
3、运输工具	155,238.96	—	155,238.96	
4、其他设备	226,280.43	—	226,280.43	
五、固定资产账面价值合计	3,756,952.67	—	—	3,446,328.10
1、房屋建筑物	2,968,487.91	—	—	2,785,712.67
2、机器设备	602,085.06	—	—	496,612.18
3、运输工具	175,169.05	—	—	147,279.49
4、其他设备	11,210.65	—	—	16,723.76

注 1：本期减少主要系固定资产核销所致，核销事项详见附注十一、5。

(2) 未办妥产权证书的情况

固定资产中有原值 3,673,727.48 元、净值 2,792,473.46 元的房屋建筑物以及原值 290,516.00 元、净值 147,279.49 元的运输设备未完善有关产权手续。

(3) 本年核销的固定资产仍处在抵押期，抵押情况详见附注七、(一)、1。

(七) 无形资产

无形资产情况

项目	年初账面余额	本年增加额	本年减少额	年末账面余额
一、无形资产原价合计	73,797,562.46			73,797,562.46
大北山省级森林公园林地使用权	73,797,562.46			73,797,562.46
二、无形资产累计摊销额合计	9,962,670.60	1,475,951.16		11,438,621.76
大北山省级森林公园林地使用权	9,962,670.60	1,475,951.16		11,438,621.76
三、无形资产账面净值合计	63,834,891.86			62,358,940.70
大北山省级森林公园林地使用权	63,834,891.86			62,358,940.70
四、无形资产减值准备累计金额合计				



大北山省级森林公园林地使用权				
五、无形资产账面价值合计	63,834,891.86			62,358,940.70
大北山省级森林公园林地使用权	63,834,891.86			62,358,940.70

本年摊销额为 1,475,951.16 元。

#### (八) 递延所得税资产

(1) 递延所得税资产明细列示如下：

项目	年末账面余额		年初账面余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	612,679.29	153,169.82	1,020,643.98	255,160.99
合计	612,679.29	153,169.82	1,020,643.98	255,160.99

(2) 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的情况

项目	年末数	年初数
坏账准备	9,035,360.75	9,028,680.58
存货跌价准备		3,405,372.26
固定资产减值准备		35,432,958.11
合计	9,035,360.75	47,867,010.95

#### (九) 资产减值准备

项目	年初账面余额	本年增加额	本年减少额			年末账面余额
			转回	转销[1]	其他[2]	
坏账准备	10,049,324.56		9,565.29		391,719.23	9,648,040.04
存货跌价准备	3,405,372.26			3,405,372.26		
固定资产减值准备	35,432,958.11			35,432,958.11		
合计	48,887,654.93		9,565.29	38,838,330.37	391,719.23	9,648,040.04

注 1：本期转销系核销减值准备所致，详见附注十一、5。

注 2：本期减少系江西堆花贸易有限责任公司不再纳入合并报表范围内所致。

#### (十) 其他非流动资产

项目	年末账面余额	年初账面余额
股权投资差额[1]	2,010,523.71	2,412,628.46
持有待售股权[2]	14,584,154.03	



合 计	16,594,677.74	2,412,628.46
-----	---------------	--------------

注 1：系非同一控制下企业合并子公司形成的股权投资借方差额的余额。按新会计准则实施问题专家工作组的有关意见处理。

注 2：系本公司已签订协议拟转让的江西堆花贸易有限责任公司 100%的股权，详见附注七、2、(2)。

### (十一) 所有权受到限制的资产

所有权受到限制的资产明细如下：

所有权受到限制的资产类别	年初账面余额	本年增加额	本年减少额	年末账面余额	资产所有权受限制的原因
一、用于担保的资产					
1、固定资产					抵押[1]
二、其他原因造成所有权受到限制的资产					
1、货币资金		3,686.95		3,686.95	冻结[2]
2、其他非流动资产		14,584,154.03		14,584,154.03	冻结[3]
合计		14,584,154.03		14,584,154.03	

注 1：受限的固定资产已全额计提减值准备，抵押担保情况详见附注七、1。

注 2：系因对外担保事项，被债权人向法院申请冻结，详见附注十一、1。

注 3：系已签订协议拟转让的江西堆花贸易有限责任公司 100%的股权，因诉讼事项暂被法院冻结，详见附注七、2、(2)。

### (十二) 短期借款

(1) 短期借款明细项目列示如下：

借款类别	年末账面余额	年初账面余额	备注
保证借款[1]		9,600,000.00	
信用借款	1,800,000.00	1,800,000.00	
合计	1,800,000.00	11,400,000.00	

注 1：系原建行揭西支行 960 万元借款减少，公司本期收到法院执行通知书后确认该债务已转让给广东联兴投资有限公司，将其转入其他应付款核算，详见附注十一、7。

(2) 逾期借款明细如下：

贷款单位	借款金额	借款利率	借款资金用途	未按期还款原因	预计还款期
------	------	------	--------	---------	-------



深圳市财政局	1,800,000.00	6.30%	科技三项经费	缺少资金	
--------	--------------	-------	--------	------	--

资产负债表日后逾期借款已偿还金额为 0 元。

### (十三) 应付账款

(1) 截至 2010 年 12 月 31 日止，无账龄超过一年的大额应付账款。

(2) 本报告期应付账款中无应付持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

### (十四) 预收款项

(1) 截至 2010 年 12 月 31 日止，无账龄超过一年的大额预收款项。

(2) 本报告期预收款项中无预收持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

(3) 金额较大的预收帐款明细列示如下：

项目	年末账面余额	性质或内容
徐州九洲投资有限公司	14,584,154.03	预收股权转让款，详见附注七、2、(2)
合计	14,584,154.03	

### (十五) 应付职工薪酬

应付职工薪酬明细如下：

项目	年初账面余额	本年增加额	本年减少额	年末账面余额
工资、奖金、津贴和补贴	3,005,623.23	1,265,676.05	1,481,972.60	2,789,326.68
社会保险费	2,179.36	178,794.39	180,973.21	0.54
工会经费和职工教育经费	1,361,469.94	16,392.32	7,630.90	1,370,231.36
合计	4,369,272.53	1,460,862.76	1,670,576.71	4,159,558.58

### (十六) 应交税费

项目	年末账面余额	年初账面余额
营业税	188,014.44	188,014.44
增值税	810,506.25	-1,032,885.37
企业所得税	1,503,552.95	3,361,375.39
个人所得税	119,505.82	118,355.82
城建税	92,265.95	112,036.85
教育费附加	55,104.97	86,776.71
其他	17,889.91	3,499.80



合 计	2,786,840.29	2,837,173.64
<b>(十七) 应付利息</b>		
项 目	年末账面余额	年初账面余额
应付借款利息	11,186,217.94	10,265,596.69
合 计	11,186,217.94	10,265,596.69

**(十八) 其他应付款**

(1) 本报告期其他应付款中无应付持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

(2) 金额较大的其他应付款明细列示如下：

项目	年末账面余额	性质或内容
广东联兴投资有限公司[1]	9,600,000.00	借款
中国工商银行揭西支行	3,300,000.00	租赁费用
深圳市明志迪交通设施有限公司	2,528,040.16	借款
安徽省合肥市中医院	1,195,323.46	保证金
合 计	16,623,363.62	

注 1：该款项系中国建设银行揭西县支行借款转入，详见附注十一、7。

(3) 账龄超过一年的大额其他应付款的明细如下：

项目	年末账面余额	性质或内容
广东联兴投资有限公司[1]	9,600,000.00	借款
中国工商银行揭西支行	3,300,000.00	租赁费用
深圳市明志迪交通设施有限公司	2,528,040.16	借款
安徽省合肥市中医院	1,195,323.46	保证金
合 计	16,623,363.62	

**(十九) 长期应付款**

单位	年末账面余额	年初账面余额
广东省科委拨款	200,000.00	200,000.00
合 计	200,000.00	200,000.00

**(二十) 预计负债**

种类	年初账面余额	本年增加额	本年减少额[1]	年末账面余额[2]
对外提供担保	27,446,294.22		21,201,294.22	6,245,000.00



预计承担连带责任[3]	4,040,000.00			4,040,000.00
合计	31,486,294.22		21,201,294.22	10,285,000.00

注1：本期预计负债减少详见附注十一、1。

注2：详见附注七、1。

注3：详见附注七、2、(1)。

## (二十一) 股本

(1) 本年股本变动情况如下：

股份类别	年初账面余额		本期增减					年末账面余额	
	股数	比例 (%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	股数	比例 (%)
一、有限售条件股份									
1. 国家持股									
2. 国有法人持股	2,000,000.00	1.42						2,000,000.00	1.42
3. 其他内资持股	81,377,700.00	57.98						81,377,700.00	57.98
其中：境内非国有法人持股	79,762,500.00	56.83						79,762,500.00	56.83
境内自然人持股	1,615,200.00	1.15						1,615,200.00	1.15
4. 境外持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
有限售条件股份合计	83,377,700.00	59.40						83,377,700.00	59.40
二、无限售条件股份									
1 人民币普通股	56,984,800.00	40.60						56,984,800.00	40.60
2. 境内上市的外资股									
3. 境外上市的外资股									
4. 其他									
无限售条件股份合计	56,984,800.00	40.60						56,984,800.00	40.60
股份总数	140,362,500.00	100.00						140,362,500.00	100.00

## (二十二) 资本公积

本年资本公积变动情况如下：

项目	年初账面余额	本年增加额[1]	本年减少额	年末账面余额
股本溢价	32,553,298.69			32,553,298.69
其他资本公积	52,645,152.05	133,718.35		52,778,870.40
合计	85,198,450.74	133,718.35		85,332,169.09

注 1：本年增加额系将江西堆花贸易有限责任公司转让前实现的净利润，计入其他资本公积所



致。

### (二十三) 盈余公积

本年盈余公积变动情况如下：

项目	年初账面余额	本年增加额	本年减少额	年末账面余额
法定盈余公积	14,488,770.65			14,488,770.65
任意盈余公积	7,875,198.31			7,875,198.31
合计	22,363,968.96			22,363,968.96

### (二十四) 未分配利润

未分配利润增减变动情况如下：

项目	本年数	上年数
上年年末未分配利润	-175,154,701.90	-171,503,753.38
加：年初未分配利润调整数（调减“-”）		
本年年初未分配利润	-175,154,701.90	-171,503,753.38
加：本年归属于母公司所有者的净利润	3,232,644.84	-3,650,948.52
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
年末未分配利润	-171,922,057.06	-175,154,701.90

### (二十五) 营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本明细如下：

项目	本年发生额	上年发生额
营业收入	18,359,687.95	9,987,141.89
其中：主营业务收入	17,168,407.84	6,272,503.94
其他业务收入（酒类代销）	1,191,280.11	3,714,637.95
营业成本	14,053,578.82	4,697,834.49
其中：主营业务成本	14,053,578.82	4,697,834.49
其他业务成本		

(2) 主营业务按行业类别列示如下：

行业名称	本年发生额	上年发生额



	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
畜牧业	7,253,877.98	5,490,895.06	5,908,342.39	4,697,834.49
贸易	9,914,529.86	8,562,683.76		
其他			364,161.55	
合计	17,168,407.84	14,053,578.82	6,272,503.94	4,697,834.49

(3) 主营业务按产品类别分项列示如下:

产品名称	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
马血浆	7,253,877.98	5,490,895.06	5,908,342.39	4,697,834.49
白银	9,914,529.86	8,562,683.76		
医疗器械			364,161.55	
合计	17,168,407.84	14,053,578.82	6,272,503.94	4,697,834.49

(4) 主营业务按地区分项列示如下:

地区名称	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
甘肃	17,168,407.84	14,053,578.82	5,908,342.39	4,697,834.49
其他			364,161.55	
合计	17,168,407.84	14,053,578.82	6,272,503.94	4,697,834.49

(5) 公司大额销售客户营业收入情况

客户名称	本年发生额	占公司全部营业收入的比例 (%)
永兴招金贵金属加工制造有限公司	9,914,529.86	54.00
江西生物制品研究所	7,253,877.98	39.51
合计	17,168,407.84	93.51

#### (二十六) 营业税金及附加

税种	本年发生额	上年发生额	计缴标准
城建税	45,673.39	29,131.06	7%、5%
教育费附加	35,453.41	17,146.02	3%
合计	81,126.80	46,277.08	

**(二十七) 销售费用**

项目	本年发生额	上年发生额
运费	455,530.74	818,869.19
工资	235,900.00	582,182.00
促销费	217,604.00	593,779.10
差旅费	190,468.54	416,302.90
汽车费用	130,175.38	368,074.76
招待费	109,172.00	251,178.00
其他业务费	77,646.44	195,418.11
其他	6,828.40	301,834.28
合计	1,423,325.50	3,527,638.34

**(二十八) 管理费用**

项目	本年发生额	上年发生额
工资	688,891.45	388,548.97
办公费	259,134.80	71,994.75
差旅费	393,335.86	258,943.82
业务招待费	281,718.50	124,108.50
租赁费	90,000.00	82,140.00
董事会会费	76,500.00	29,200.00
无形资产摊销	1,475,951.16	1,475,951.16
审计费	320,000.00	320,000.00
信息服务费	154,800.00	80,000.00
诉讼费	200,430.00	
技术服务费	72,100.00	
劳动保险费	134,881.75	26,049.91
福利费	116,854.27	34,647.05
其他费用	697,352.10	360,669.12
合计	4,961,949.89	3,252,253.28

**(二十九) 财务费用**

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	920,621.25	1,246,974.00



利息收入	-178,633.57	-214,365.05
其他	8,045.83	4,983.34
合计	750,033.51	1,037,592.29

**(三十) 资产减值损失**

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	-9,565.29	313,987.86
合计	-9,565.29	313,987.86

**(三十一) 投资收益**

项目	本年发生额	上年发生额
股权投资差额摊销	-402,104.75	-402,104.75
合计	-402,104.75	-402,104.75

**(三十二) 营业外收入**

项目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
债务重组利得[1]	8,701,294.22		8,701,294.22
其他	3,005.14	2,328.41	3,005.14
合计	8,704,299.36	2,328.41	8,704,299.36

注 1: 系公司与中国信达资产管理股份有限公司福建省分公司达成债务重组转回预计负债所致, 详见本附注十一、1。

**(三十三) 营业外支出**

项目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	43,154.47		43,154.47
其中: 固定资产处置损失	43,154.47		43,154.47
滞纳金	40,057.79		40,057.49
罚款[1]	400,000.00		400,000.00
对外捐赠		10,000.00	
其他		49,714.88	
合计	483,212.26	59,714.88	483,211.96

注 1: 2010 年 3 月 19 日, 公司收到中国证监会下达的《行政处罚决定书》([2010]6 号), 对公司给予警告并处以 40 万元罚款。详见本附注十一、4。

**(三十四) 所得税费用**

所得税费用（收益）的组成

项目	本年发生额	上年发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	1,679,812.64	381,264.72
递延所得税调整	5,763.59	-78,248.87
合计	1,685,576.23	303,015.85

**(三十五) 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程**

本公司按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 9 号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010 年修订）》（“中国证券监督管理委员会公告[2010]2 号”）、《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益（2008）》（“中国证券监督管理委员会公告[2008]43 号”）要求计算的每股收益如下：

**1. 计算结果**

报告期利润	本年数		上年数	
	基本每股收益	稀释每股收益	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润（I）	0.02	0.02	-0.03	-0.03
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润（II）	-0.04	-0.04	-0.03	-0.03

**2. 每股收益的计算过程**

项目	序号	本年数	上年数
归属于本公司普通股股东的净利润	1	3,232,644.84	-3,650,948.52
扣除所得税影响后归属于母公司普通股股东净利润的非经常性损益	2	8,231,124.43	-57,968.57
扣除非经常性损益后的归属于本公司普通股股东的净利润	3=1-2	-4,998,479.59	-3,592,979.95
年初股份总数	4	140,362,500.00	140,362,500.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加的股份数	5		
报告期因发行新股或债转股等增加的股份数	6		
发行新股或债转股等增加股份下一月份起至报告期年末的月份数	7		
报告期因回购等减少的股份数	8		
减少股份下一月份起至报告期年末的月份数	9		
报告期缩股数	10		
报告期月份数	11	12	12
发行在外的普通股加权平均数（II）	$12=4+5+6\times 7\div 11-8\times 9\div 11-10$	140,362,500.00	140,362,500.00



项目	序号	本年数	上年数
因同一控制下企业合并而调整的发行在外的普通股加权平均数（I）	13	140,362,500.00	140,362,500.00
基本每股收益（I）	14=1÷13	0.02	-0.03
基本每股收益（II）	15=3÷12	-0.04	-0.03
已确认为费用的稀释性潜在普通股利息及其他影响因素	16		
所得税率	17		
转换费用	18		
可转换公司债券、认股权证、股份期权等转换或行权而增加的股份数	19		
稀释每股收益（I）	20=[1+(16-18)×(100%-17)]÷(13+19)	0.02	-0.03
稀释每股收益（II）	21=[3+(16-18)×(100%-17)]÷(12+19)	-0.04	-0.03

#### （1）基本每股收益

基本每股收益=P0÷S

$$S = S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$$

其中：P0 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S 为发行在外的普通股加权平均数；S0 为期初股份总数；S1 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；Si 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；Sj 为报告期因回购等减少股份数；Sk 为报告期缩股数；M0 报告期月份数；Mi 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数；Mj 为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

#### （2）稀释每股收益

稀释每股收益=P1/(S0+S1+Si×Mi÷M0-Sj×Mj÷M0-Sk+认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数)

其中，P1 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整。公司在计算稀释每股收益时，考虑所有稀释性潜在普通股对归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润和加权平均股数的影响，按照其稀释程度从大到小的顺序计入稀释每股收益，直至稀释每股收益达到最小值。

**(三十六) 其他综合收益**

项 目	本年发生额	上年发生额
其他[1]	133,718.35	96,597.20
减：由其他计入其他综合收益产生的所得税影响		
前期其他计入其他综合收益当期转入损益的净额		
合 计	133,718.35	96,597.20

注 1：系将江西堆花贸易有限责任公司转让前实现的净利润计入所有者权益项目“资本公积—其他资本公积”所致。

**(三十七) 现金流量表项目注释****1. 收到的金额较大的其他与经营活动有关的现金**

项 目	本年金额	上年金额
收到深圳市泽明贸易有限公司往来款	5,000,000.00	
收到徐州九洲投资有限公司代江西堆花贸易有限责任公司支付的往来款	16,777,206.65	
合 计	21,777,206.65	

**2. 支付的金额较大的其他与经营活动有关的现金**

项 目	本年金额	上年金额
支付深圳市泽明贸易有限公司往来款		5,000,000.00
支付中国信达资产管理股份有限公司福建省分公司债务款	12,500,000.00	
合 计	12,500,000.00	5,000,000.00

**(三十八) 现金流量表补充资料****(1) 采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量**

补充资料	本年金额	上年金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	3,232,644.84	-3,650,948.52
加：资产减值准备	-9,565.29	313,987.86
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	292,516.31	294,099.38
无形资产摊销	1,475,951.16	1,475,951.16
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	43,154.47	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		



财务费用（收益以“-”号填列）	920,621.25	1,246,974.00
投资损失（收益以“-”号填列）	402,104.75	402,104.75
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	5,763.59	-78,248.87
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	8,512,137.00	41,039.75
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	9,734,995.28	-884,197.60
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-13,708,479.20	12,451,380.65
其他	-8,701,294.22	
经营活动产生的现金流量净额	2,200,549.94	11,612,142.56
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	64,032,537.53	58,920,348.23
减：现金的年初余额	58,920,348.23	47,412,815.17
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	5,112,189.30	11,507,533.06

## (2) 本年取得或处置子公司及其他营业单位的有关信息

项 目	本金额	上年金额
一、取得子公司及其他营业单位的有关信息：		
1. 取得子公司及其他营业单位的价格		
2. 取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物		
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物		
3. 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
4. 取得子公司的净资产		
流动资产		
非流动资产		
流动负债		
非流动负债		
二、处置子公司及其他营业单位的有关信息：		
1. 处置子公司及其他营业单位的价格	14,584,154.03	
2. 处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物	14,584,154.03	
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	11,680,540.46	
3. 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	2,903,613.57	



项 目	本年金额	上年金额
4. 处置子公司的净资产	14,584,154.03	
流动资产	35,776,136.32	
非流动资产	97,929.80	
流动负债	21,289,912.09	
非流动负债		

## (3) 现金和现金等价物

项目	本年金额	上年金额
一、现金	64,032,537.53	58,920,348.23
其中：库存现金	1,051,710.90	74,151.93
可随时用于支付的银行存款	57,980,826.63	58,846,196.30
可随时用于支付的其他货币资金	5,000,000.00	
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	64,032,537.53	58,920,348.23
四、母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	3,686.95	1,769.78

## (三十九) 分部报告

(1) 本公司确定报告分部考虑的因素、报告分部的产品和劳务的类型

本公司的报告分部都是提供不同产品和劳务的业务单元。由于各种业务需要不同的技术和市场战略，各分部独立管理。

本公司有 3 个报告分部：马血浆分部、酒类代销分部、白银销售分部。马血浆分部为马血浆的采集和销售业务，白银销售分部为白银的采购和销售业务。

(2) 各报告分部利润（亏损）、资产及负债信息列示如下：

项目	本年数					
	马血浆	酒类代销	白银销售	其他	抵销	合计
一、营业收入	7,253,877.98	1,179,057.88	9,914,529.86	12,222.23		18,359,687.95
其中：对外交易收入	7,253,877.98	1,179,057.88	9,914,529.86	12,222.23		18,359,687.95
分部间交易收入						
二、营业费用	6,665,428.75	1,114,253.83	9,237,833.76			17,017,516.34
三、营业利润（亏损）	524,862.38	64,804.05	676,696.10			1,266,362.53
四、资产总额	14,779,417.03		63,142,035.67	140,339,618.68	-64,418,869.69	153,842,201.69



五、负债总额	949,216.15		32,672,823.38	76,533,473.19	-32,449,892.02	77,705,620.70
六、补充信息						
1、折旧和摊销费用	289,399.42		113.01	1,478,955.04		1,768,467.47
2、资本性支出	18,189.74		2,330.00	6,300.00		26,819.74
项目	上年数					
	马血浆	酒类代销	租赁	其他	抵销	合计
一、营业收入	5,908,342.39	3,714,637.95		364,161.55		9,987,141.89
其中：对外交易收入	5,908,342.39	3,714,637.95		364,161.55		9,987,141.89
分部间交易收入						
二、营业费用	5,450,504.45	3,499,097.31		2,271.85		8,951,873.61
三、营业利润（亏损）	457,837.94	215,540.64		361,889.70		1,035,268.28
四、资产总额	14,308,787.54	38,029,454.53		182,048,943.30	-62,928,233.60	171,458,951.77
五、负债总额	851,431.23	23,579,018.85		91,035,490.54	-16,777,206.65	98,688,733.97
六、补充信息						
1、折旧和摊销费用	291,401.03			1,478,649.51		1,770,050.54
2、资本性支出	120,316.25					120,316.25

本公司各经营分部的会计政策与在“重要会计政策和会计估计”所描述的会计政策相同

### (3) 地区信息

地区	对外交易收入	非流动资产
甘肃	17,180,630.07	3,431,821.33
江西	1,179,057.88	
其他		62,373,447.47
合计	18,359,687.95	65,805,268.80

### (4) 主要客户信息

从马血浆分部的某一客户处，所获得的收入占本公司总收入的 39.51%；从白银销售分部的某一客户处，所获得的收入占本公司总收入的 54.00%

## 六、关联方关系及其交易

### (一) 关联方关系

#### 1. 本公司的母公司情况

母公司名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本 (万元)	组织机构代码	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)
甘肃盛达集团股份有限公司	股份公司	兰州市城关区天水路3号	赵满堂	矿产品加工及批发零售（不含特定品种），化工产品的研究开发、批发零售（不含危险品）；橡胶制品、金属材料（不含贵金属）、建筑材料、装饰材料、普通机械、电子产品	100,000.00	71020184-3	23.32	23.32



				及通信设备（不含地面卫星接收设施）的批发零售；经营本企业自产产品及相关技术的出口业务，经营本企业生产、科研所需的原辅材料、机械设备、仪器仪表、零配件及相关技术的出口业务；经营本企业的进料加工和“三来一补”业务				
天水金都矿业有限责任公司[1]	有限公司	天水市麦积区泉湖路	颀光照	矿产品（不含金矿）的运销；金属材料（不含贵稀金属）、建筑材料、化工产品（不含危险品）、水暖电器、五金、矿产机械的批发、零售；房屋租赁	5,000.00	71270612-4		
赵满堂[2]								

注 1：天水金都矿业有限责任公司系甘肃盛达集团股份有限公司之控股股东。

注 2：赵满堂先生为本公司实际控制人。

## 2. 本公司的子公司情况

子公司情况详见附注四、企业合并及合并财务报表之（一）。

## 3. 本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
广东威达医疗器械集团公司	股东之一

## （二）关联方交易

### 关联担保情况

（1）广东威达医疗器械集团公司为本公司的 960 万元借款提供保证担保。借款情况详见附注十一、7。

（2）本公司为广东威达医疗器械集团公司 5,800,000.00 元借款提供担保，同时对其欠付的建设工程款及利息 6,080,207.00 元承担连带赔偿责任。详见附注七、1。

（3）甘肃盛达集团股份有限公司对本公司担保事项详见附注七和附注十一、2。

## （三）关联方往来款项余额

应收关联方款项

关联方名称	项目名称	年末账面余额		年初账面余额	
		账面金额	坏账准备	账面金额	坏账准备
广东威达医疗器械集团公司	其他应收款	1,480.00	1,480.00	1,480.00	1,480.00

## 七、或有事项

### 或有负债



## 1. 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

截止 2010 年 12 月 31 日，本公司为下列单位贷款提供保证：

被担保单位名称	担保事项	金额	备注
广东威达医疗器械集团公司	以自有资产抵押对外提供债务担保	2,500,000.00	注 1
广东威达医疗器械集团公司	以自有资产抵押对外提供债务担保	3,300,000.00	注 2
合计		5,800,000.00	

注1：公司于1997年12月以自有房屋（粤房字第1330442号）及电梯（位于公司检测中心1—19层内）为当时的大股东威达集团公司借款进行抵押担保，由于借款已逾期，中国工商银行揭西县支行向揭阳市中级人民法院起诉，公司被列为共同被告。原告要求公司对威达集团公司的250万元借款在公司提供担保抵押物价值范围内负清偿责任，并对公司为威达集团公司提供的抵押资产具有优先受偿权。经法院判决，公司承担抵押物价值范围内的清偿责任，为此公司计提了269.20万元的负债。上述债务仍未如期清偿。

注2：公司以自有房产威达检测中心10至19层为当时的大股东威达集团公司向招商银行借款330万元提供担保。经法院判决，公司承担抵押物价值范围内的清偿责任。为此公司计提了355.30万元的负债。上述债务仍未如期清偿。

## 2. 其他或有负债

（1）2003年，揭阳市揭西建筑集团公司以建设工程施工合同纠纷为由，向揭阳市中级人民法院提起诉讼，要求威达集团公司支付欠付的建设工程款及利息6,080,207.00元并承担诉讼费用，公司承担连带赔偿责任，同时要求法院确认其对“广东威达医疗器械检测中心”享有优先受偿权。揭阳市中级人民法院受理该案并于2003年10月28日正式开庭审理。经法院判决，公司承担连带清偿责任，为此公司计提了404.00万元的预计负债。上述债务仍未如期清偿。

针对上述1和2、（1）项或有事项，公司控股股东甘肃盛达集团股份有限公司（以下简称盛达集团）承诺如下：“自2005年1月1日起，威达公司若因上述或有负债新增需承担的或有经济责任（包括但不限于利息及罚息等）均由本公司无条件代为承担”。

### （2）子公司股权涉诉事项

2010年9月16日，本公司第六届二十一次董事会会议审议通过了《关于公司拟转让江西堆花贸易有限责任公司100%股权》的议案。根据公司与徐州九洲投资有限公司（以下简称九洲公司）签订的股权转让协议，本公司将持有江西堆花贸易有限责任公司（以下简称堆花贸易）的100%股权转让给九洲公司。协议约定转让价格以堆花贸易2010年5月31日经审计的净资产为依据确定为14,584,154.03元，堆花贸易欠公司的16,777,206.65元由九洲公司代为清偿，公司对堆花贸



易应享有的权利和应承担的义务自 2010 年 6 月 1 日起转由九洲公司享有和承担。

协议签订后，本公司委托子公司甘肃万都贸易有限公司收回了上述股权转让款及债务清偿款，合计 31,361,360.68 元。

2010年10月1日，本公司原控股股东江西生物制品研究所（以下简称生物研究所）向江西省吉安市中级人民法院（以下简称吉安中院）提起《民事诉状》，要求本公司将张掖市天马生物制品有限公司（以下简称：天马生物）、堆花贸易的100%股权以作价一元的方式过户至生物研究所名下。

吉安中院于2010年10月9日、2010年10月11日分别做出（2010）吉中民二初字第30-1号、（2010）吉中民二初字第30-2号《民事裁定书》，冻结了堆花贸易和天马生物的全部股权。

本公司收到民事裁定书后，于2010年10月27日向吉安中院提起《管辖权异议书》。2010年12月31日，吉安中院出具（2010）吉中民二初字第30-3号《民事裁定书》，驳回了本公司对管辖权提出的异议。被吉安中院驳回异议后，本公司已就一审驳回的管辖权异议裁定向江西省高级人民法院（二审法院）提出上诉。因管辖权异议上诉案属非公开书面审理，二审法院未开庭审理。

截止2010年12月31日，天马生物的净资产金额为13,830,200.88元，堆花贸易转让时的净资产金额为14,584,154.03元。因股权转让尚未办理过户，本公司在2010年度财务报表中将堆花贸易的股权作为持有待售资产，在“其他非流动资产”科目中列示金额为14,584,154.03元。

针对上述或有事项，本公司控股股东盛达集团承诺：“①与江西堆花贸易有限公司股权转让合同纠纷有关的该项诉讼产生的所有损失和费用由本公司承担；②如因本次股权转让合同纠纷导致江西堆花贸易有限公司无法过户至徐州九洲投资有限公司（简称“交易对方”）或其指定的第三方，致使交易对方产生的实际损失由本公司全部承担；③由于本次诉讼造成的江西堆花贸易有限公司股权暂时保留在威达公司名下所产生的所有费用和损失由本公司承担。④与张掖市天马生物制品有限公司股权纠纷有关的该项诉讼产生的所有损失和费用由本公司承担。”

同时，九洲公司就堆花贸易股权纠纷事项做出以下承诺：“①该项诉讼导致江西堆花贸易有限公司的股权无法及时过户，不视为威达公司的违约；②如生效判决确认江西堆花贸易有限公司的股权部分或者全部归该案原告所有，本方同意由威达公司控股股东甘肃盛达集团股份有限公司承担江西堆花贸易有限公司股权无法过户至本公司或者本公司指定的第三方所产生的实际损失（包括本方已代江西堆花贸易有限公司归还威达公司的往来款16,777,206.65元）。如果生效判决确认该等股权归威达公司所有，待该等股权可以办理过户时再过户至本公司或者本公司指定的第三方名下。”

此外，本公司代理律师认为：“威达公司与九洲公司签定的股权转让协议合法有效，且控股股东盛达集团和九洲公司就威达公司不承担诉讼损失已作出相关承诺，故诉讼事项对威达公司不存在实质性影响”。

截止2011年4月26日，管辖权异议上诉案正在审理过程中。

除存在上述或有事项外，截止 2010 年 12 月 31 日，本公司无其他应披露未披露的重大或有事



项。

## 八、重大承诺事项

截止 2010 年 12 月 31 日，本公司无应披露未披露的重大承诺事项。

## 九、资产负债表日后事项

截止 2011 年 4 月 26 日，本公司无应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

## 十、持续经营能力

本公司存在着如下可能导致对持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况：

1、截止 2010 年 12 月 31 日，公司短期借款余额 1,800,000.00 元，已于 2001 年 9 月到期；其他应付款中借款 9,600,000.00 元，已于 1999 年 8 月到期。截止 2011 年 4 月 26 日，公司尚未偿还上述借款以及相应的利息，也未获得上述借款的展期协议。

2、如财务报表附注七所述，公司为广东威达医疗器械集团公司 5,800,000.00 元借款提供担保（上述借款均已逾期），同时对其欠付的建设工程款及利息 6,080,207.00 元承担连带赔偿责任。

截止 2010 年 12 月 31 日公司已计提预计负债 10,285,000.00 元。截止 2011 年 4 月 26 日，上述债务仍未清偿，公司可能面临重大的债务清偿连带责任。

3、公司累计经营性亏损数额巨大，截止 2010 年 12 月 31 日，累计未弥补亏损 171,922,057.06 元。

4、公司 2010 年度主营业务收入中对江西生物制品研究所的马血浆销售收入 7,253,877.98 元，占 2010 年度营业收入的 39.51%；对永兴招金贵金属加工制造有限公司的矿产品销售收入 9,914,529.86 元，占 2010 年度营业收入的 54.00%，销售该业务的子公司甘肃万都贸易有限公司尚未规模化经营；其他业务收入中酒类代销收入 1,179,057.88 元均系向江西堆花实业有限责任公司采购后再对外销售，且未来公司不再代销该类业务。公司经营业务对单一公司依赖性较大，缺乏独立性，其未来盈利能力存在重大不确定性。

针对公司持续经营能力存在的问题，公司将做好以下工作，以期根本性解决：

（1）对于公司逾期借款以及连带担保、赔偿等债务偿还问题，公司将：

①通过债务重组，以较小成本化解债务风险。公司成立了以总经理为组长的处理债务工作领导小组，全权负责债务的清理和债务重组的具体谈判工作。目前公司与中国信达资产管理股份有限公司福建省分公司的债务重组已经成功，其他债务清理工作已经完成，公司与债权方的谈判工作正在进行，债务重组工作有序推进，债务重组取得成功有较大的可能性。

②公司控股股东甘肃盛达集团股份有限公司承诺，若公司资金不足以清偿债务，出现债务清



偿危机时，将向公司提供资金支持，帮助公司化解债务风险。

(2) 对于公司经营业务独立性和未来持续经营的问题，公司将：

①2011 年公司将继续与江西生物制品研究所签订马血浆销售协议，以确保公司现有的经营业务持续发展；同时子公司甘肃万都贸易有限公司将积极开展矿产品的贸易业务，以开拓公司新的利润增长点；

②公司 2010 年 4 月 30 日第六届董事会第十六次会议审议并通过了《关于公司重大资产置换及发行股份购买资产暨关联交易方案的议案》，公司将积极推进公司的资产重组事宜，力争尽快完成向公司注入相关优质资产，彻底改变公司目前的经营格局，重新确立公司新的主营业务，从而使公司迈上可持续发展的道路，最大限度维护公司及广大投资者的切身利益。

综合上述情况，本公司对解决债务问题具备有效可行的措施，债务风险是可以化解的；同时本公司可以在现有的经营业务持续发展的前提下，通过实施资产重组，确立公司新的具有市场竞争力的主营业务，改善公司的盈利能力。因此，本公司认为 2010 年度财务报表的编制所依据的持续经营假设是合理的，但上述可能导致对持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况仍然存在重大不确定性，公司可能无法在正常的经营过程中变现资产、清偿债务。

## 十一、其他重要事项

### 1、债务重组事项

本公司于1998年12月因为当时的控股股东广东威达医疗器械集团公司（下称威达集团公司）借款进行担保一案被中国工商银行汕头市分行列为共同被告，汕头市中级人民法院于2001年10月12日以（2001）汕中法经一初字第75号民事判决书判决公司对威达集团公司的2,500万元借款本金及部分利、罚息（自借款之日起计至判决限定还款之日止，借款期限内的利息按中国人民银行同期同类贷款利率计，罚息按中国人民银行同期逾期贷款利率计，其中威达集团公司已付还利息856,177.57元予以抵消）以及其负担的部分案件受理费、财产保全费340,396.00元承担连带清偿责任。公司不服上述判决，向广东省高级人民法院提起上诉。广东省高级人民法院于2003年4月10日的（2001）粤高法经一终字第423号的民事判决书判决公司对威达集团公司尚欠的前述债务2,500万元借款本金及部分利、罚息（自借款之日起计至判决限定还款之日止，借款期限内的利息按中国人民银行同期同类贷款利率计，罚息按中国人民银行同期逾期贷款利率计，其中威达集团公司已付还利息856,177.57元予以抵消），承担其不能清偿部分二分之一的赔偿责任，为此公司确认了21,201,294.22元的预计负债。

上述判决之后，中国工商银行汕头市分行将威达集团公司的不良贷款债权剥离至中国信达资产管理公司福建分公司（以下简称福建信达）。2010年9月，由于前述债务一直未清偿，福建信达向广东省汕头市中级人民法院（以下简称汕头市中级法院）提出冻结、查封本公司和威达集团公司资产的申请，执行标的为9046.73万元。2010年9月7日，汕头市中级法院出具（2003）汕中法执字



第267号恢字1-1号执行裁定书，裁定冻结本公司以4523.36万元为限的银行存款或查封等值资产。2010年9月13日，汕头市中级法院下达（2003）汕中法执字第267号恢1号协助冻结存款通知书，冻结了本公司于中国农业银行重庆渝中区上清寺支行开立的银行账户（账号：31-010201040014385），冻结期限为2010年9月13日起至2011年3月13日止。截至2010年12月31日止该账户余额为3,690.31元。

2010年12月28日，公司第六届第二十四次董事会会议决议审议通过了《关于公司与中国信达资产管理股份有限公司福建省分公司债务重组的议案》。2010年12月28日，本公司与福建信达签订了信闽资字[2010]66号《债务重组合同》。合同约定的主要条款如下：

（1）如果债务人已经按照附件一所列示的还款计划表向信达按时、足额偿还相应款项，共计12,500,000.00元人民币，则信达同意豁免威达医用科技股份有限公司就重组债务所承担的赔偿责任。还款计划表如下：

还款期数	还款时间	还款数额	备注
1	本合同签订之日起3日内	12500000	还款数额清偿：①96年内工短字第77号借款合同项下本金8000000元；②97年内工短字第872号借款合同项下本金4500000元。

（2）在债务人能够按照附件一所列示的还款计划表向信达按时、足额偿还相应款项之前，债务人确认其按照重组前的债权文件对信达负有的相应债务并不因签署本合同而免除；

（3）债务人迟延支付款项的违约责任。如果债务人没有按照附件一约定按时、足额向信达支付相应款项，信达将不豁免债务人应向信达偿还的任何债务，并将按照重组前的债权文件来计算债务人应偿还的债务本息余额；

2010年12月28日，本公司向福建信达支付了上述约定的还款金额1,250万元。2010年12月28日，根据福建信达向本公司开具的《债务重组还款证明》：“我司已收到贵公司依据我司与贵公司于2010年12月28日签署的《债务重组合同》（信闽资字[2010]66号）约定的还款金额共计人民币1250万元整。根据合同约定，我司同意豁免贵司就重组债务所承担的1,250万元以外的赔偿责任”。

因本公司就上述担保事项已预计了负债21,201,294.22元，债务重组实施后公司于2010年度转回了预计负债8,701,294.22元，并计入当期损益。

2、本公司于2001年借入深圳市明志迪交通设施有限公司资金310万元尚未支付，经深圳市仲裁委员会仲裁，公司应于2004年6月份支付其本息及相关费用，公司尚未支付。2008年2月25日，公司收到深圳市福田区人民法院（2004）深福法执字第3866号民事裁定书，裁定公司共需支付欠款本金及利息4,720,633.00元和其他相关费用。为支持公司健康发展，控股股东盛达集团与公司于2009年4月7日签订协议，双方约定公司实际支付给深圳市明志迪交通设施有限公司资金超过310万元的部分，盛达集团在上述情况发生次日，将超出部分以现金方式补偿给公司。

3、公司于2007年9月13日收到中国证监会深圳监管局《关于责令威达医用科技股份有限公司



司限期整改的通知》(深证局公司字[2007]28号), 对公司 2006 年财务报告涉及的有关问题提出相关整改要求。公司针对“通知”涉及的有关事项, 进行了相应地整改, 对相关事项进行了重新认定, 并重新编制了 2006 年度财务报表。重庆天健会计师事务所对公司重新编制的 2006 年度财务报表进行了审计, 并于 2008 年 2 月 4 日出具了重天健审[2008]20 号带强调事项段的无保留意见的审计报告。2010 年 4 月 28 日, 公司召开六届十五次董事会, 审议通过《申请整改验收的报告》的议案, 向中国证监会重庆监管局正式提交申请整改验收的书面报告。2010 年 4 月 29 日, 中国证监会重庆监管局出具《关于威达医用科技股份有限公司整改验收意见的函》(渝证监市函[2010]58 号), 认为公司整改已完成, 整改结果符合相关规定, 经中国证监会重庆监管局对公司整改落实情况和相关资料核查, 中国证监会重庆监管局同意公司整改情况。2010 年 5 月 4 日, 公司对整改情况进行了公告, 公司股票于 2010 年 5 月 5 日开市起复牌。

4、公司因涉嫌披露虚假信息于 2008 年 3 月 7 日被中国证券监督管理委员会立案调查。2010 年 3 月 19 日, 公司收到中国证券监督管理委员会下达的《行政处罚决定书》([2010]6 号), 认定公司存在如下违法行为:

(1) 2005 和 2006 年年报的虚假记载和重大遗漏: 公司长期股权投资未计提减值准备, 2005 年公司对深圳广渊实业发展有限公司、甘肃金土地农业开发公司的长期股权投资未计提减值准备; 公司大北山林地租赁价格不公允; 少计费用, 对深圳市明志迪交通设施有限公司借款利息 2005 年、2006 年没有计提; 对部分销售收入和成本会计核算不正确, 2003-2005 年对莱芜医院和安徽武警医院销售业务的收入和成本核算不正确; 2006 年对金鹿草股权转让事项的信息披露虚假记载和重大遗漏; (2) 公司未按规定及时披露 2007 年年报。

公司上述行为违反了《中华人民共和国证券法》第六十三条、第六十六条、第一百九十三条的规定。中国证券监督管理委员会在下达的《行政处罚决定书》中作以下行政处罚: 1、对本公司给予警告, 并处以 40 万元罚款; 2、对吕建中给予警告, 并处以 10 万元罚款; 3、对文民生、乔贵生和魏万栋给予警告, 并分别处以 5 万元罚款; 4、对刘学仪、张世田、吴雄军、王炳然、陈洪东、刘通和常青给予警告, 并分别处以 3 万元罚款。

#### 5、核销部分固定资产和存货

本公司 2010 年 2 月 4 日第六届十二次董事会及 2010 年 6 月 23 日召开的 2009 年度股东大会审议并通过了《关于部分固定资产和存货核销的议案》, 公司对部分固定资产和存货进行核销。

(1) 核销的固定资产列示如下: (单位: 元)

明细项目	账面原值	累计折旧	计提的减值准备	账面价值
房屋及建筑物	45,492,860.30	15,853,071.52	29,639,788.78	0
机器设备	17,438,967.68	12,027,317.74	5,411,649.94	0
运输设备	769,225.00	613,986.04	155,238.96	0



其他设备	2,804,142.30	2,577,861.87	226,280.43	0
合计	66,505,195.28	31,072,237.17	35,432,958.11	0

(2) 核销的存货列示如下：(单位：元)

明细项目	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	397,751.76	397,751.76	0
在产品	3,007,620.50	3,007,620.50	0
合计	3,405,372.26	3,405,372.26	0

上述核销资产中部分资产为公司对外担保事项进行了抵押，抵押情况详见附注七、1。

#### 6、注销广东威达医疗器械（集团）公司华达公司

本公司 2010 年 2 月 4 日第六届十二次董事会通过了《关于注销广东威达医疗器械（集团）公司华达公司的议案》，鉴于广东威达医疗器械（集团）公司华达公司生产经营长期停顿，营业执照已于 2001 年 7 月 20 日被揭西县工商行政管理局吊销，已无法对外开展经营，故决定注销广东威达医疗器械（集团）公司华达公司，其债权债务由公司承继。

7、2010 年 7 月 9 日，公司收到重庆市渝中区人民法院 2010 年 5 月 27 日发送的（2010）中经民执字第 1255 号执行通知书，通知内容为广东联兴投资有限公司就公司与其借款合同纠纷一案向重庆市渝中区法院申请了强制执行，申请支付借款 960 万元及相关案件受理费和执行费 180,430.00 元。此借款合同纠纷案系 1998 年 8 月 21 日公司向建行揭西支行借款 970 万元未能按期归还形成逾期借款，2004 年 6 月，建行揭西支行将该项债权转让给中国信达资产管理公司广州办事处，而后转让给中国东方资产管理公司广州办事处，随后转让给顺威联合资产管理公司，最后转让给广东联兴投资有限公司。截止 2011 年 4 月 26 日，上述债务公司仍未清偿。

#### 8、重大资产置换事项

根据公司第六届董事会第十六次会议审议通过的《关于公司重大资产置换及发行股份购买资产暨关联交易方案的议案》，以及公司与北京盛达振兴实业有限公司（以下简称北京盛达）、赤峰红烨投资有限公司（以下简称红烨投资）、王彦峰、王伟签署的《威达医用科技股份有限公司重大资产置换及发行股份购买资产协议》，公司以截至评估基准日合法拥有的全部构成业务的资产（以下简称“置出资产”）与北京盛达、红烨投资、王彦峰、王伟合计持有内蒙古银都矿业有限责任公司（以下简称银都矿业）62.96%股权（以下简称“置入资产”）进行置换，置入资产价值超过置出资产价值的差额部分，由公司可以向北京盛达、红烨投资、王彦峰、王伟发行股份的方式支付。

2010 年 12 月 30 日，公司 2010 年第一次临时股东大会审议通过了上述重大资产置换议案。上述事项尚需获得中国证券监督管理委员会核准后方可实施。



## 十二、母公司财务报表主要项目注释

## (一) 应收账款

a) 应收账款按种类列示如下:

类别	年末账面余额				净额
	账面金额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	407,759.00	100.00	407,759.00	100.00	
其中: 销售货款	407,759.00	100.00	407,759.00	100.00	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	407,759.00	100.00	407,759.00	100.00	
类别	年初账面余额				净额
	账面金额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	402,749.00	100.00	402,749.00	100.00	
其中: 销售货款	402,749.00	100.00	402,749.00	100.00	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	402,749.00	100.00	402,749.00	100.00	

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

账龄结构	年末账面余额			
	金额	比例 (%)	坏账准备	净额
5 年以上	407,759.00	100.00	407,759.00	
合计	407,759.00	100.00	407,759.00	
账龄结构	年初账面余额			
	金额	比例 (%)	坏账准备	净额
5 年以上	402,749.00	100.00	402,749.00	
合计	402,749.00	100.00	402,749.00	

本公司本年度无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项。

(2) 本报告期末应收账款余额中无应收持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。



(3) 期末应收账款前五名单位列示如下:

单位名称	与本公司关系	年末金额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)
云南楚雄州医院	客户	154,483.00	5 年以上	37.89
陕西汉中中心医院	客户	115,000.00	5 年以上	28.20
西安交通大学第二医院	客户	30,000.00	5 年以上	7.36
山东单县中心医院	客户	20,000.00	5 年以上	4.90
安徽淮南医院	客户	15,266.00	5 年以上	3.74
合计		334,749.00		82.09

(4) 本报告期末无应收关联方账款的情况。

## (二) 其他应收款

a) 其他应收款按种类列示如下:

类别	年末账面余额				
	账面金额		坏账准备		净额
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	2,364,469.60	6.42	2,364,469.60	100.00	
按组合计提坏账准备的其他应收款	34,267,567.75	93.09	6,082,832.15	17.75	28,184,735.60
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	180,300.00	0.49	180,300.00	100.00	
合计	36,812,337.35	100.00	8,627,601.75		28,184,735.60
类别	年初账面余额				
	账面金额		坏账准备		净额
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	2,364,469.60	9.26	2,364,469.60	100.00	
按组合计提坏账准备的其他应收款	22,635,520.68	88.67	5,732,388.68	25.32	16,903,132.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	529,073.30	2.07	529,073.30	100.00	
合计	25,529,063.58	100.00	8,625,931.58		16,903,132.00

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

账龄结构	年末账面余额
------	--------



	金额	比例	坏账准备	净额
1 年以内	18,000.00	0.05	90.00	17,910.00
1—2 年	6,799.20	0.02	339.96	6,459.24
2—3 年	25,233.93	0.07	5,046.79	20,187.14
4—5 年				
5 年以上	6,077,355.40	16.51	6,077,355.40	
内部并表单位	28,140,179.22	76.44		28,140,179.22
合 计	36,812,337.35	93.09	8,627,601.75	28,184,735.60
账龄结构	年初账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
1 年以内	59,556.00	0.23	297.78	59,258.22
1—2 年 (含)	70,175.93	0.27	3,508.80	66,667.13
3—4 年 (含)				
4—5 年 (含)				
5 年以上	5,728,582.10	22.44	5,728,582.10	
内部并表单位	16,777,206.65	65.72		16,777,206.65
合计	25,529,063.58	88.67	8,625,931.58	16,903,132.00

期末单项金额重大并单项计提坏账准备或单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款：

其他应收款内容	年末账面金额	坏账准备金额	计提比例 (%)	理由
风电项目合作款	2,364,469.60	2,364,469.60	100.00	项目无进展
其他零星往来款	180,300.00	180,300.00	100.00	已无法收回
合 计	2,544,769.60	2,544,769.60		

(2) 本报告期末其他应收款余额中无持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

(3) 年末其他应收款前五名单位列示如下：

单位名称	款项内容	与本公司关系	年末金额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)
甘肃万都贸易有限公司	往来款	子公司	28,140,179.22	1 年以内	76.44
甘肃金合投资有限公司	风电项目合作款	项目合作方	2,364,469.60	4-5 年	6.42
武警安徽总队医院	货款	客户	900,000.00	5 年以上	2.44
新汶矿业集团莱芜医院	货款	客户	720,000.00	5 年以上	1.96



揭阳市中级人民法院	押金		231,583.00	5 年以上	0.63
合计			32,356,231.82		87.90

## (4) 应收关联方款项

单位名称	与本公司关系	年末金额	占应收账款总额的比例 (%)
甘肃万都贸易有限公司	子公司	28,140,179.22	76.44
广东威达医疗器械集团公司	本公司股东之一	1,480.00	0.01
合计		28,141,659.22	76.45

## (三) 长期股权投资

长期股权投资分项列示如下：

被投资单位	核算方法	初始投资成本	2009 年 12 月 31 日	本年增减额[1]	2010 年 12 月 31 日
张掖市天马生物制品有限责任公司	成本法	14,000,000.00	14,000,000.00		14,000,000.00
江西堆花贸易有限责任公司	成本法	4,563,655.41	4,563,655.41	-4,563,655.41	
甘肃万都贸易有限公司	成本法	30,000,000.00	30,000,000.00		30,000,000.00
合计		48,563,655.41	48,563,655.41	-4,563,655.41	44,000,000.00
被投资单位	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	减值准备金额	本年计提减值准备金额	本年现金红利
张掖市天马生物制品有限责任公司	100	100			
江西堆花贸易有限责任公司	100	100			
甘肃万都贸易有限公司	100	100			
合计					

注 1：本年减少系公司与九洲公司签订股权转让协议，将持有江西堆花贸易有限责任公司的 100%股权转让给九洲公司。因股权过户尚未完成，公司将其列入“其他非流动资产—持有待售股权”核算，详见本附注七、2、(2)。

## (四) 营业收入、营业成本

营业收入、营业成本明细如下：

项 目	本年发生额	上年发生额
营业收入		364,161.55
其中：主营业务收入		364,161.55
其他业务收入		
营业成本		
其中：主营业务成本		



其他业务成本		
--------	--	--

**(五) 现金流量表补充资料**

补充资料	本年金额	上年金额
<b>1.将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	2,782,865.28	-3,551,992.58
加: 资产减值准备	6,680.17	992.37
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,003.88	2,698.35
无形资产摊销	1,475,951.16	1,475,951.16
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	920,621.25	1,246,974.00
投资损失(收益以“-”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)		
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)		
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-10,398,060.12	43,442,018.02
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	1,363,044.09	-69,568.67
其他	-8,701,294.22	
经营活动产生的现金流量净额	-12,547,188.51	42,547,072.65
<b>2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3.现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的年末余额	12,557,851.38	13,260.97
减: 现金的年初余额	4,362.87	12,557,851.38
加: 现金等价物的年末余额		
减: 现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-12,553,488.51	12,544,590.41

**十三、补充资料****(一) 当期非经常性损益明细表**



根据中国证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益（2008）》（“中国证券监督管理委员会公告[2008]43 号”），本公司非经常性损益如下：

项目	本年发生额	备注
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益	8,701,294.22	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-480,207.12	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益合计	8,221,087.10	
减：所得税影响额	-10,037.33	
非经常性损益净额（影响净利润）	8,231,124.43	
减：少数股东权益影响额		
归属于母公司普通股股东净利润的非经常性损益	8,231,124.43	
扣除非经常性损益后的归属于母公司普通股股东净利润	-4,998,479.59	

## （二）净资产收益率和每股收益

本公司按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 9 号——净资产收益率和每



股收益的计算及披露（2010 年修订）》（“中国证券监督管理委员会公告[2010]2 号）、《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》（“中国证券监督管理委员会公告[2008]43 号”）要求计算的净资产收益率和每股收益如下：

报告期利润	本年数		
	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	4.34	0.02	0.02
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-6.71	-0.04	-0.04

报告期利润	上年数		
	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-4.90	-0.03	-0.03
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-4.82	-0.03	-0.03

### （三）公司主要会计报表项目的异常情况及原因说明

项 目	2010年12月31日 (或2010年度)	2009年12月31日 (或2009年度)	差异变动金额	差异变动幅度
应收账款	2,311,152.54	19,647,442.29	-17,336,289.75	-88.24%
存货	3,451,964.87	11,964,101.87	-8,512,137.00	-71.15%
其他非流动资产	16,594,677.74	2,412,628.46	14,182,049.28	587.83%
短期借款	1,800,000.00	11,400,000.00	-9,600,000.00	-84.21%
其他应付款	25,893,782.91	16,783,659.86	9,110,123.05	54.28%
营业收入	18,359,687.95	9,987,141.89	8,372,546.06	83.83%
营业成本	14,053,578.82	4,697,834.49	9,355,744.33	199.15%
营业外收入	8,704,299.36	2,328.41	8,701,970.95	373,730.18%

原因分析：

- （1）应收账款减少主要系本期江西堆花贸易有限责任公司不再纳入合并报表范围所致；
- （2）存货减少主要系甘肃万都贸易有限公司矿产品已销售所致；
- （3）其他非流动资产增加系拟转让江西堆花贸易有限责任公司 100%股权，因股权尚未办理产权过户，暂作为持有待售资产核算所致；
- （4）短期借款减少主要系将 960 万元借款转入其他应付款核算所致；
- （5）其他应付款增加主要系将 960 万元借款转入其他应付款核算；
- （6）营业收入增加主要系本年增加矿产品销售所致；



- (7) 营业成本增加主要系本年增加矿产品销售所致；
- (8) 营业外收入增加主要系因债务重组成功转回预计负债 8,701,294.22 元所致。

#### 十四、财务报表的批准

本财务报表业经本公司董事会于2011年4月26日决议批准。  
根据本公司章程，本财务报表将提交股东大会审议。

### 第十二节 备查文件目录

- 1、载有公司法定代表人、主管会计工作的负负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表。
- 2、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- 3、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有文件的正本及公告的原稿。

威达医用科技股份有限公司董事会

董事长： 朱胜利

二〇一一年四月二十六日